

广西华锡有色金属股份有限公司

董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所 履行监督职责情况报告

广西华锡有色金属股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》《公司董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）成立于 1981 年 5 月，注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层，是我国最早从事证券业务的会计师事务所以及首批获得 H 股企业审计资格的事务所之一，具有近 30 年的证券业务从业经验。截至 2023 年 12 月 31 日，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 225 名，注册会计师 1,364 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年，公司第八届董事会第二十二次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘致同所为公司 2023 年财务报表和内部控制审计机构，聘请费用合计 73 万元。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合国资委对中央企业年度财务决算的统一工作要求及公司 2023 年年报工作安排，致同所对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东

及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况等
进行核查并出具了专项报告。

经审计，致同所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定
编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023
年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》
和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。致同所出具了标准无保
留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，致同所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、
审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、
年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师
事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会审计委员会已对致同所的专业胜任能力、投资者保护能力、
独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为致同所具有证券期货相关业务
从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，在执业过程中坚持独立
审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况和经营成果，能够为公司提供
专业审计服务，具有足够的投资者保护能力，项目成员不存在违反《中国注册会
计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近三年未受到刑事处罚、行政处罚。
同意续聘致同所为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公
司董事会审议。

（二）2023 年 12 月 29 日，公司董事会审计委员会通过通讯会议形式与负
责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2023 年度审计
工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 2 月 2 日，公司董事会审计委员会通过通讯会议形式与负
责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2023 年度审计调
整事项、审计结论、专委会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了致同所关
于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等
汇报，并提出建议。

（四）2024年4月23日，公司董事会审计委员会第七次会议以现场会议方式召开，审议通过公司2023年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会监督管理委员会、上海证券交易所相关规则指引及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司董事会审计委员会认为致同所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广西华锡有色金属股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月23日