

西藏华钰矿业股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况报告

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》和西藏华钰矿业股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《公司独立董事工作制度》《公司董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将公司 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告及董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

立信 2024 年业务收入（经审计）47.48 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

2024 年度立信为 693 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.54 亿元，同行业上市公司审计客户 2 家。

（二）项目成员基本情况

1、人员信息

| 项目 | 姓名 | 注册会计师执业时间 | 开始从事上市公司审计时间 | 开始在本所执业时间 | 开始为本公司提供审计服务时间 |
|---------|-----|-----------|--------------|-----------|----------------|
| 项目合伙人 | 李永江 | 2017年9月 | 2013年 | 2017年9月 | 2021年 |
| 签字注册会计师 | 易小龙 | 2020年11月 | 2021年 | 2020年11月 | 2021年 |
| 质量控制复核人 | 张金华 | 2007年1月 | 2007年 | 2011年12月 | 2021年 |

上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等项目组成员具有承办公司审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本公司审计工作，同时也能保持应有的职业谨慎性，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。

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：李永江

| 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|------------|-----------------|-------|
| 2022-2024年 | 华远地产股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022-2024年 | 北京直真科技股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022-2024年 | 西藏华钰矿业股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022年 | 西藏高争民爆股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2023-2024年 | 东芯半导体股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2024年 | 北方铜业股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2024年 | 河南硅烷科技发展股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2024年 | 陕西北元化工集团股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022-2024年 | 浙江爱力浦科技股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022年 | 成远矿业开发股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022年 | 威龙葡萄酒股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022-2024年 | 拉卡拉支付股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022-2024年 | 广联达科技股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022-2023年 | 中国航发动机股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2023年 | 奥精医疗科技股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2024年 | 中青旅控股股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2024年 | 中机寰宇认证检验股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022-2024年 | 中捷资源投资股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022-2024年 | 深圳市容大感光科技股份有限公司 | 复核合伙人 |

| 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|-------------|-------------------|-------|
| 2022-2024 年 | 山东德尔智能数码股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2023-2024 年 | 新乡瑞诚科技股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2023-2024 年 | 福建汇川物联网技术科技股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2024 年 | 中青博联整合营销顾问股份有限公司 | 复核合伙人 |

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：易小龙

| 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|---------------|---------------|---------|
| 2022-2024 年 | 西藏华钰矿业股份有限公司 | 签字注册会计师 |
| 2022 年、2024 年 | 浙江爱力浦科技股份有限公司 | 签字注册会计师 |
| 2022-2024 年 | 东芯半导体股份有限公司 | 签字注册会计师 |

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：张金华

| 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|---------------|------------------|-------|
| 2022 年-2023 年 | 河北恒工精密装备股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022 年-2024 年 | 山东海科新材料科技股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022 年-2024 年 | 北京博睿宏远数据科技股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022 年 | 北京中迪投资股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2023 年-2024 年 | 奥美医疗用品股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2023 年 | 中润资源投资股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2023 年 | 河北神玥软件科技股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2024 年 | 国新文化控股股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2024 年 | 重庆新铝时代科技股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2024 年 | 华海清科股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022 年-2024 年 | 西藏华钰矿业股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022 年-2024 年 | 东芯半导体股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022 年-2024 年 | 浙江爱力浦科技股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022 年-2024 年 | 华远地产股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022 年-2023 年 | 昆仑万维科技股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022 年 | 西藏高争民爆股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2022 年 | 成远矿业开发股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2024 年 | 昆山沪光汽车电器股份有限公司 | 复核合伙人 |

| | | |
|--------|----------------|-------|
| 2024 年 | 利亚德光电股份有限公司 | 复核合伙人 |
| 2024 年 | 河南硅烷科技发展股份有限公司 | 签字合伙人 |

2、项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

(上述人员过去三年没有不良记录。)

(三) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第九次会议，分别审议通过《关于西藏华钰矿业股份有限公司聘请 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任立信作为公司 2024 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，并于 2024 年 6 月 28 日召开 2023 年年度股东大会审议通过上述议案。

二、2024 年会计师事务所履职情况

立信会计师事务所按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2024 年年报工作安排要求，对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，立信会计师事务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，真实客观地反映了公司 2024 年度财务状况、经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。立信会计师事务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，立信会计师事务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职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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)2024年3月13日,第四届董事会审计委员会第十次会议审议通过《关于西藏华钰矿业股份有限公司选聘会计师事务所方案的议案》。

(二)2024年4月20日,第四届董事会审计委员会第十一次会议审议通过《关于西藏华钰矿业股份有限公司聘请2024年度审计机构的议案》。

(三)2025年4月21日,第五届董事会审计委员会第一次会议审议通过公司《2024年度财务决算报告》《2024年财务报告》及《2024年度内部控制自我评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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。

董事会审计委员会认为立信会计师事务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,按时完成了公司2024年年度审计相关工作,出具的审计报告及时、准确、客观、公正。

特此报告。

西藏华钰矿业股份有限公司董事会审计委员会

2025年4月28日