

# 西部矿业股份有限公司

## 第四届董事会审计与内控委员会 2013 年度履职报告

按照上海证券交易所《关于做好上市公司 2013 年年度报告工作的通知》等有关规定，审计与内控委员会在公司 2013 年度审计过程中开展了一系列工作，具体情况报告如下：

### 一、审计机构 2013 年度审计前阶段

#### （一）审阅审计机构的审计计划书

2013 年 10 月 25 日，审计与内控委员会与安永华明会计师事务所有限公司（以下简称“安永事务所”）就本公司披露的第三季度报告进行了沟通，双方就内部控制、关联交易、资产转让、期货等涉及财务数据的方面进行了沟通，确认了审计关注的风险点。

2013 年 12 月，安永事务所就预审和内控审计中发现的相关问题向审计与内控委员进行了阶段性汇报，并发来 2013 年度审计的计划书及初步工作计划。根据中国注册会计师审计准则的规定及公司实际情况，审计委员会对审计计划中涉及的审计范围、审计策略、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、审计重点领域、人员及时间安排等进行了认真审阅，并提出审阅意见。安永事务所根据审计委员会的审阅意见对审计计划进行了修订，并对审计委员会进行了书面答复。

#### （二）审阅未审财务报表

审计进场前，审计委员会对公司财务部门编制的 2013 年度财务报表进行了初步审阅。在审阅中，询问了公司主管财务副总裁，分析了财务报表和审计计划书，了解了会计政策的选择和会计估计的做出。并形成审阅意见，认为：公司会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。同意在此财务报表的基础上进行 2013 年度的财务审计工作。

## 二、审计实施阶段

2014 年 1 月，安永事务所对公司总部和各分子公司全面开展审计。审计过程中，审计与内控委员会根据审计进度多次要求安永事务所严格按照审计计划安排审计工作，确保在约定时间提交审计报告初稿。

在审计过程中，审计委员会随时不间断的与审计机构或公司财务部门等就会计审计等事项进行沟通或表示相关意见，以确保审计工作的如期顺利完成。

## 三、审计报告阶段

2014 年 3 月初，审计与内控委员会再次审阅了经审计机构初步审计调整后的公司 2013 年度财务报表。在审阅中，询问了公司主管财务副总裁及审计机构项目负责人，分析了财务报表和审计计划的修订及执行情况，审核了会计政策的选择和会计估计的做出、重大会计事项的调整等。经审阅后，认为，经审计机构

初步审计调整后的公司 2013 年度财务报表有关数据基本反映了公司截至 2013 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2013 年度的生产经营成果及现金流量情况，公司财务部门及审计机构应按照国家要求及本次审计与内控委员会审阅意见尽快完成相关工作，以保证公司如期披露 2013 年度报告。同时，审计与内控委员会审阅了经审计机构出具初步审计意见的公司《2013 年度财务报告》初稿、《2013 年度日常关联交易事项》、《2014 年度预计日常关联交易事项》与《西部矿业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》初稿。

在审阅中，审计与内控委员会询问了公司主管财务副总裁和审计机构主审注册会计师，分析了财务报表，审核了会计政策的选择和会计估计的做出及审计中重大事项的处理。

经审阅，审计与内控委员会认为：在年报审计过程中，年审注册会计师和审计与内控委员会进行了有效的沟通，充分听取了审计与内控委员会的意见，就年审中所有重大方面达成一致意见；经安永事务所出具初步审计意见的年度财务报告已较完整，未有重大遗漏，在所有重大方面公允反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年的生产经营成果和现金流量；同意将上述文件提交公司董事会审议。

审计与内控委员会履行了相关职责，公司 2013 年度审计报告定稿，审计工作圆满结束。

特此报告。

备查文件:

1. 董事会审计与内控委员会关于公司 2013 年度财务报表的  
审阅意见
2. 独立董事、审计与内控委员会关于年审计计划等事项的  
沟通纪要
3. 审计与内控委员会关于公司 2013 年度审计报告的审阅意  
见
4. 公司财务负责人就 2013 年度审计工作安排向独立董事汇  
报的专题会议纪要
5. 关于西部矿业 2013 年度审计计划书的审阅意见
6. 董事会审计与内控委员会对公司 2013 年度审计的总结报  
告。
7. 第四届董事会审计与内控委员会关于公司 2013 年度内部  
控制评价报告的审阅意见
8. 第四届董事会审计与内控委员会关于公司 2013 年度内控  
体系建设的意见

(以下无正文)

董事会审计与内控委员会委员（签名）：

吴联生 吴联生

刘昭衡 刘昭衡

高德柱 高德柱

2014年3月26日