

西部矿业股份有限公司

2025年度董事会审计与风控委员会履职报告

报告期内，公司董事会审计与风控委员会严格遵循《公司章程》《董事会审计与风控委员会工作细则》《独立董事管理办法》等监管要求及公司相关规定，坚持规范运作，恪尽职守、勤勉尽责，切实履行各项法定及约定职责，有效发挥监督、审核与风险管控作用。现将委员会 2025 年度主要工作情况总结如下：

一、基本情况

公司第八届董事会审计与风控委员会（原审计与内控委员会）现有成员 4 人，召集人为秦嘉龙女士，委员为李计发先生、王正文先生、胡惠杰先生。

2025 年度，委员会成员及机构设置均发生优化调整，具体情况如下：

1. 成员调整：2025 年 12 月，独立董事黄大泽先生因个人原因辞去公司第八届董事会独立董事职务，不再担任审计与内控委员会委员。同月，公司召开第八届董事会第二十五次会议及 2025 年第三次临时股东会，选举王正文先生为公司第八届董事会独立董事。同时，依据当月修订的《公司章程》相关规定，公司工会委员会选举胡惠杰先生为公司第八届董事会职工董事。2026 年 1 月，公司召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过委员调整事项，将原委员黄大泽先生调整为王正文先生。

2. 机构优化：2025 年 12 月，公司对董事会专门委员会设置进行优化调整，将原运营与财务委员会合并至审计与内控委员会，

合并后委员会更名为“审计与风控委员会”，进一步整合职能、提升风险管控与审计监督的协同效能。

二、会议召开情况

（一）2025 年度，针对年度审计工作、定期报告、续聘会计师事务所等事项，各委员积极履职并对相关议题发表专业审阅意见，全年共召开会议 8 次，具体如下：

时间	审议、审阅议案
2025-01-05	关于聘任公司财务负责人的议案
2025-04-09	2024 年度董事会审计与内控委员会履职报告
	2024 年度内部控制评价报告
	2024 年年度报告（全文及其摘要）
	风险预警机制工作向审计与内控委员会汇报
	审计部向审计与内控委员会汇报
	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具 2024 年度内部控制审计报告
	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具 2024 年度审计报告
	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2024 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明
	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2024 年度涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务的专项说明
2025-04-24	关于审议 2025 年第一季度报告的议案
2025-07-24	关于审议 2025 年半年度报告的议案
2025-10-23	关于审议 2025 年第三季度报告的议案
2025-11-03	关于德勤会计师事务所（特殊普通合伙）独立性评估结论的回复
2025-12-07	关于续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构并确定其审计业务报酬的议案
2025-12-24	2025 年度与审计机构沟通会

（二）2025 年，针对公司利润分配、资金收支及融资计划等关键事项，原运营与财务委员会召开 2 次会议，具体情况如下：

时间	审议、审阅议案
2025-04-09	2024 年度董事会运营与财务委员会履职报告
	2024 年度利润分配方案
	2025 年度生产计划
	2025 年度生产保值计划
	关于西部矿业（上海）有限公司 2025 年贸易操作及贸易保值方案的议案
	关于开展期货和衍生品套期保值业务的可行性分析报告
	关于会计政策变更的议案

	关于 2025 年度资金收支及融资计划的议案
	关于为子公司提供担保的议案
	关于公司控股子公司西部矿业集团财务有限公司的风险持续评估报告
	关于 2024 年末对外财务资助情况的通报
2025-07-24	关于公司控股子公司西部矿业集团财务有限公司的风险持续评估报告

三、年度履职情况

董事会审计与风控委员会依据相关法律法规的要求恪尽职守、勤勉尽责，秉持客观、公正、独立的原则，充分发挥审查、监督、指导的作用，有效监督公司财务报告真实性、内部控制有效性、风险管控合理性及审计工作规范性，切实维护公司及全体股东的合法权益，推动公司内部控制体系持续完善、规范运作，为公司高质量发展筑牢合规与风险防线。

（一）审阅定期财务报告，保障财务信息真实合规

报告期内，听取公司管理层对生产经营情况、重大事项进展及财务收支状况的汇报，全面掌握公司经营动态及财务核算情况；认真审阅了公司 2024 年度财务报表（经审计）以及 2025 年第一季度、半年度及第三季度未经审计之财务报表，重点核查了财务报表的编制依据、会计政策运用、会计估计合理性、报表数据准确性及信息披露完整性，并就审阅过程中发现的疑问与公司财务部门、审计机构进行充分沟通，提出针对性审阅意见。我们认为，公司各期财务报告编制符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度各项规定，报告的内容和格式符合中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定，所包含的信息能从各个方面真实公允地反映出公司各期的财务状况、经营成果和现金流量，报告真实、准确、完整，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。

（二）审阅内部控制与风险预警运行情况，强化内控体系有

效性

为进一步健全公司内部控制体系，提升风险防控能力，审计与风控委员会切实履行对公司内部控制及风险管控工作的监督、指导职责，协助董事会全面评估公司内部控制的有效性。报告期内，认真听取公司内部控制体系建设及执行情况汇报，审阅了公司修订完善的《内部控制管理手册》《内部控制评价手册》，重点审阅了公司编制的《2025年度内部控制评价报告》，并与审计机构现场沟通内控审计过程及审计结论，一致认为公司已建立起完善的公司治理结构及健全的内部控制管理制度，内部控制体系覆盖公司总部、各分子公司及核心业务环节，内部控制实际运作情况符合中国证券监督管理委员会发布的上市公司治理规范及相关监管要求。同时，听取了公司开展的风险评估及重大风险预警机制建设及运行相关工作汇报，公司高度重视防范化解重大风险工作，不断强化风险管理意识，优化风险评估流程，完善重大风险预警机制，有效防范了各类重大风险发生，为公司稳健经营、高质量发展提供了有力保障。

（三）监督指导内部审计工作，提升内部审计工作效能

按照《公司法》《证券法》及公司相关制度等要求，审计与风控委员会加强对内部审计部门工作的监督与指导，推动内部审计工作规范化、专业化发展，充分发挥内部审计在公司治理中的监督作用。报告期内，认真审阅公司审计部关于2024年主要工作及2025年工作计划并认可该计划的可行性，听取管理层和公司内部审计部门的工作汇报，有效推动制度的建设和实施。委员们发挥专业特长，结合上市公司监管要求及行业发展特点，针对

内部审计工作创新、审计队伍专业能力建设、审计方法与程序优化、内部审计成果转化与运用等方面提出了多项建设性意见，有效推动公司内部审计工作水平持续提升，促进内部审计职能与公司经营管理、风险防控深度融合，为公司规范治理提供了有力支撑。

（四）统筹推进2025年度审计相关工作，确保审计工作有序高效完成

1. 审阅审计机构的审计计划

2025年12月，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）就预审和内控审计中发现的相关问题向审计与风控委员会进行了阶段性汇报，并提交2025年度审计计划及初步工作计划。根据中国注册会计师审计准则（以下简称“审计准则”）、《企业内部控制审计指引》及公司实际情况，审计与风控委员会对审计计划中涉及的审计范围、时间安排、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、审计重点领域、人员及时间安排等事项进行了充分沟通，并提出审阅意见与要求。德勤华永根据审计与风控委员会的审阅意见对审计计划进行了修订，并向审计与风控委员会进行了答复。

2. 审阅2025年度未审财务报表

审计与风控委员会对公司财务部门编制的2025年度财务报表进行了初步审阅。在审阅中，询问了公司财务负责人，分析了财务报表和审计计划，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，未发现有大股东占用公司资金情

况，未发现公司有对外违规担保等情况，同意在此财务报表的基础上进行2025年度的财务审计工作。

3. 审计实施阶段

2025年12月，德勤华永对公司总部和各分子公司全面开展审计。审计过程中，审计与风控委员会保持与德勤华永关于审计计划和审计工作开展情况的沟通。在整个审计实施过程中，审计与风控委员会不定期与德勤华永、公司财务部门就会计核算、审计程序、重大事项处理等相关问题进行沟通交流，发表明确意见，全程监督审计工作的合规性、严谨性，确保审计工作如期、高效完成。

在整个审计实施过程中，审计与风控委员会不定期与德勤华永、公司财务部门就会计核算、审计程序、重大事项处理等相关问题进行沟通交流，发表明确意见，全程监督审计工作的合规性、严谨性，确保审计工作如期、高效完成。

4. 审计报告阶段

2026年3月，审计与风控委员会再次审阅了经审计机构初步审计后的公司2025年度财务报表。在审阅过程中，询问了公司财务负责人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后的公司2025年度财务报表有关数据基本反映了公司截至2025年12月31日的资产负债情况和2025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计划要求及本次审计与风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2025

年年度报告。同时，审计与风控委员会审阅了经审计机构出具初步审计意见的《2025年度审计报告》《2025年度内部控制审计报告》《关于公司2025年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》《关于公司2025年度涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务的专项说明》的初稿。

在审阅中，审计与风控委员会询问了公司财务负责人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，审计与风控委员会认为：在年报审计过程中，年审注册会计师和审计与风控委员会进行了有效的沟通，充分听取了审计与风控委员会的意见，就年审中所有重大方面达成一致意见，德勤华永出具初步审计意见的相关审计报告及专项说明文件内容完整、披露规范，未发现重大遗漏，能够在所有重大方面公允反映公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的生产经营成果、现金流量、内部控制运行情况及相关方资金占用、关联交易等相关情况，同意将上述文件提交公司董事会审议。

（五）审阅关键财务事项，强化资金与分配管控

原第八届董事会运营与财务委员会高度重视公司财务核心事项管控，对公司利润分配方案、资金收支及年度融资计划等关键事项开展了全面、深入的分析与审慎审议。期间，结合公司年度经营目标、行业发展态势及监管要求，对各项事项的合理性、合规性、可行性进行核查，重点分析了利润分配方案的公允性、资金收支的合规性与合理性，以及融资计划的必要性、融资规模的适配性、融资方式的合规性及融资风险的可控性。委员会从专

业角度发表重要意见，不仅为董事会的决策提供了有力支持，也为公司财务管理的科学性和合理性提供了保障。

四、2026年工作计划

2026年，审计与风控委员会将立足上市公司监管新形势、行业发展新趋势及公司经营管理新需求，进一步强化履职能力、细化工作举措，持续提升监督效能，切实维护公司整体利益与全体股东的合法权益。重点强化财务信息审核监督以提升信息披露质量，深化内部控制监督评估以健全内控长效机制，优化内部审计监督指导以发挥审计增值作用，统筹推进年度审计相关工作以保障审计质量，加强风险防控监督指导以防范化解重大风险，同时持续提升委员履职能力、强化审计与风控委员会规范运作，确保董事会对管理层的有效监督，助力公司持续健康高质量发展。

特此报告

(此页无正文，仅供西部矿业2025年度董事会审计与风控委员会履职报告
签字之用)

董事会审计与风控委员会：

秦嘉龙 秦嘉龙

李计发 李计发

王正文 王正文

胡惠杰 胡惠杰

西部矿业股份有限公司

2026年3月23日