

晋西车轴股份有限公司

董事会审计委员会2025年度履职情况报告

2025年度，晋西车轴股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会依据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规及公司《章程》《董事会审计委员会实施细则》相关规定，秉持勤勉尽责原则，充分发挥专业优势与独立性，在审阅公司财务报告、监督及评估外部审计机构、评估内部控制有效性等方面发表了相关意见和建议，认真履行了公司《章程》赋予的职责。现将审计委员会2025年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

2025年度，公司审计委员会存在两届审计委员会委员履职。报告期内，公司第七届董事会审计委员会分别由姚小民、刘维、贾小荣组成，其中主任委员由会计专业人士姚小民担任。

2025年4月2日，公司完成董事会换届选举工作，第八届董事会第一次会议通过了选举第八届董事会下设专门委员会委员的议案，公司第八届董事会审计委员会成员共5人，分别为王秀丽、张修峰、独立董事王晓亮、独立董事刘维、独立董事贾小荣，其中，由具备会计专业资格的独立董事王晓亮担任审计委员会主任委员。报告期末，公司审计委员会独立董事人数占比3/5，超过成员总数的1/2，各委员具备会

计、法律、经济等方面的专业知识，符合相关法律法规对审计委员会人数比例和专业配置要求。

二、审计委员会会议召开情况

报告期内，公司于4月2日完成董事会换届，审计委员会相应完成换届。报告期内共召开8次会议，其中换届前第七届董事会审计委员会召开2次，换届后第八届董事会审计委员会召开6次，具体情况如下：

1.2025年3月10日，第七届董事会审计委员会召开第十五次会议。

审议通过议案：公司（含子公司）向兵工财务有限责任公司申请办理最高额人民币80,000万元以内授信业务的议案、《2025年度日常关联交易》议案、《2024年度内部控制评价报告》议案（共3项）；

听取汇报事项：公司2024年生产经营、财务状况及投融资情况汇报、2024年审计工作完成情况和2025年工作计划汇报、立信会计师事务所关于公司2024年度财务报表与内部控制审计情况汇报（共3项）。

2.2025年4月2日，第七届董事会审计委员会召开第十六次会议。

审议通过议案：《董事会审计委员会2024年度履职情况报告》《董事会审计委员会2024年度对会计师事务所履行监督职责情况报告》《公司2024年度生产经营完成情况暨2025年度经营计划的报告》《公司2024年年度报告》及其摘要、《2024年度利润分配预案》《2024年度财务决算报告》《2025

年度财务预算报告》《公司 2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告》《公司与兵工财务有限责任公司关联存贷款等金融业务的风险评估报告》《2024 年度内部控制评价报告》《2024 年度环境、社会与公司治理（ESG）报告》、聘任公司总会计师、公司会计政策变更、计提资产减值准备的议案（共 14 项）；

听取汇报事项：立信会计师事务所关于公司 2024 年度财务报表与内部控制审计情况汇报、《内部控制审计报告》（共 2 项）。

3.2025 年 4 月 29 日，第八届董事会审计委员会召开第一次会议。

审议通过议案：公司《2025 年第一季度报告》、计提资产减值准备、与兵工财务有限责任公司签订《金融服务协议》的议案（共 3 项）。

4.2025 年 8 月 19 日，第八届董事会审计委员会召开第二次会议。

审议通过议案：公司《2025 年半年度报告》及其摘要、《董事会审计委员会实施细则》、续聘会计师事务所、计提资产减值准备的议案（共 4 项）；

听取汇报事项：公司《2025 年半年度生产经营基本情况》《2025 年半年度财务工作总结和计划》《2025 年半年度审计工作总结和计划》（共 3 项）。

5.2025 年 10 月 20 日，第八届董事会审计委员会召开第三次会议。

审议通过议案：公司《2025年第三季度报告》、计提资产减值准备的议案（共2项）。

6.2025年12月5日，第八届董事会审计委员会召开第四次会议。

审议通过议案：公司《2026年度重大风险预测评估报告》《2025年度内部控制评价实施方案》《2025年度专项审计工作方案》（共3项）；

听取汇报事项：立信会计师事务所关于公司2025年度财务报表与内部控制审计计划的汇报（共1项）。

7.2025年12月12日，第八届董事会审计委员会召开第五次会议。

审议通过议案：公司《2026年度日常关联交易预计的议案》（共1项）。

8.2025年12月30日，第八届董事会审计委员会召开第六次会议。

审议通过议案：《关于调整公司2025年度日常关联交易预计的议案》（共1项）。

三、审计委员会2025年度履行职责情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

1.对选聘会计师事务所发表专业意见

第八届董事会审计委员会第二次会议审议并同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称立信会计师事务所）作为公司2025年年报审计机构，并发表书面审核意见。立信会计师事务所具有从事证券、期货相关业务执业

资格，且在 2024 年度为公司提供财务审计及内控审计服务过程中，展现了扎实的专业能力、公允客观的执业态度及高效顺畅的沟通效率，能够满足公司年报审计的专业性、独立性要求。该议案提交董事会，最终经公司股东会审议通过后执行。

2.与外部审计机构讨论和沟通年报审计事项

2025 年年报审计准备阶段，审计委员会听取了立信会计师事务所关于年报审计计划，就年报审计过程中的审计方案、重要审计领域、关键审计事项、审计风险评估及控制等内容进行了沟通，督促注册会计师重点关注证监会监管新规以及关键审计事项等内容。在 2025 年年报审计的预审工作中，立信会计师事务所能够按计划有序推进预审工作，较好地完成了预审任务，具备专业胜任能力。

3.监督和评估外部审计机构是否勤勉尽责

审计委员会对 2024 年公司聘请的立信会计师事务所工作进行了评估，并发表了《2024 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告》，认为其作为财务审计及内控审计机构，在执业过程中能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，工作扎实、沟通顺畅，审计行为规范有序，及时、客观、公正地完成了各项审计任务。

（二）指导内部审计工作

报告期内，审计委员会严格执行《上市公司治理准则》等监管要求，充分发挥对内部审计工作的指导与监督作用。系统性审阅公司内部审计工作计划，在肯定其科学性与合理

性的基础上，结合公司战略发展与风险防控需求提出优化建议，指导内部审计部门开展工作；坚持定期听取内部审计重点工作进展汇报，针对审计实施中的难点堵点、风险识别偏差等关键问题，给出精准化、可操作的指导意见，推动内部审计工作提质增效；聚焦募集资金使用、关联交易、大额资金使用等重大风险领域，前置审阅专项审计方案，内部审计部门在审计委员会的指导下，聚焦募集资金使用、关联交易等重大事项及大额资金往来等关键领域开展专项审计工作。审计过程中，严格遵循审计委员会明确的审计重点、核查标准与实施路径，通过查阅凭证、实地核查、对比分析等多种方式实施全面核查，精准识别潜在风险，有效防范了相关领域违规风险，为保障公司资产安全、规范经营运作提供了坚实支撑。

审计委员会切实履行内部审计指导监督职责，确保内部审计全面覆盖关键风险点，未发现重大违规行为及管理漏洞，为公司规范运作与高质量发展筑牢防线。

（三）审阅公司财务报告并对其发表意见

报告期内，根据有关法律法规的规定，董事会审计委员会切实履行了对公司定期报告的审阅工作，并对定期报告的编制及披露工作提出了专业的意见和建议。董事会审计委员会认为公司编制的定期报告符合会计准则、公司《章程》和内部管理制度的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实、准确、完整地反映公司本报告期内的财务状况和经营成果，不存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏。

（四）评估内部控制的有效性

报告期内，审计委员会对公司内部控制体系建设和优化进行了监督和指导，重点关注 ESG（环境、社会及治理）、数据安全等新兴风险领域的内控覆盖情况，认为公司根据实际经营情况持续建立健全内部控制体系，内部控制实际运作情况符合中国证监会及有关部门发布的有关上市公司治理规范的要求，能够有效防范业务运行过程中的重大风险，为合规经营、资产安全、财务报告真实公允提供了合理保证。审计委员会认真审阅了公司内部控制评价报告，报告期内未发现重大、重要内控缺陷，内控体系总体运行有效。

（五）履行公司《章程》及《董事会审计委员会实施细则》赋予的监督职责

报告期内，审计委员会严格依规行使《公司法》规定监事会的职权，关注会计政策运用的合规性、资产减值计提的合理性及财务报告披露的充分性，确保公司财务信息真实反映经营状况；通过董事会会议、查阅经营管理相关资料、听取管理层工作汇报等方式，对董事、高级管理人员履职行为的合规性、勤勉尽责情况进行监督，推动公司治理体系规范化。

四、履职情况总体评价

报告期内，审计委员会全体委员严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规及公司内部治理制度，恪尽职守、勤勉履职，全年共审议议案 31 项、听取汇报 9 项，在财务报告审阅、内控评估、内外审监督等方面切实发挥了专业监督与决

策支持作用，为公司稳健经营与合规发展提供了有力保障。

2026年，审计委员会全体委员将继续秉持审慎、客观、独立的工作原则，依法合规，勤勉尽责，积极履行审计委员会的各项职责，落实法律法规监管新要求，推动公司治理水平提升，切实维护好公司以及全体股东的合法权益，促进公司健康、规范、高质量发展。

晋西车轴股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月2日