

西部黄金股份有限公司

2025 年度董事会审计委员会工作报告

2025 年根据中国证监会《上市公司治理准则》《公司章程》及本公司《董事会审计委员会工作细则》及其他有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行了职责。本年度召开 9 次会议，会议采取现场、腾讯会议及通讯表决的方式。现对董事会审计委员会 2025 年度的履职情况汇报如下：

一、审计委员会 2025 年度主要工作内容情况

（一）审议公司季度、年度财务会计报告，监督及评估外部审计机构工作

1. 2025 年 1 月 6 日，第一次会议审议公司《2024 年度财务报表审计计划》，对审计计划时间及人员安排、合并范围、重要性判断标准、与董监高沟通时间等细则进行详细、充分讨论，并提出建议。

2. 2025 年 3 月 28 日，第二次会议审议了公司《2024 年年度财务报告及其摘要》的议案。

对公司 2024 年度财务报告相关事项与会计师事务所进行了沟通，同时要求公司和外审机构保证数据真实性、完整性的同时，既要维护股东利益、又要有利于企业的发展利益。

3. 2025 年 7 月，关于新《中华人民共和国公司法》配套

制度规则实施相关过渡期安排，在公司章程中规定在董事会中设立审计委员会，行使《中华人民共和国公司法》规定的监事会的职权，不设监事会或者监事。因此 2025 年 4 月 17 日、10 月 16 日、10 月 29 日，分别通过第三次会议、第六次会议、第七次会议，审议公司 2025 年第一季度、第三季度财务会计报告。

4. 2025 年 8 月 16 日、8 月 27 日，第四次会议、第五次会议审议了公司 2025 年半年度财务会计报告，对财务报告中主要财务指标的变动合理性进行了解；对报告中黄金行业及主营业务情况进行研究和讨论；对公司面临的矿山安全、环保、资源获取、政策、价格波动等五类风险进行风险提示。

5. 2025 年 11 月 12 日，第八次会议审议公司《2025 年财务报表预审工作》的议案，要求外审机构就审计计划与时间节点进行优化调整。同时，对加强会计核算规范性及信息披露真实、准确、完整提出要求。

（二）指导内部审计工作

2025 年 3 月 28 日第二次会议，审议公司编制的《2025 年内部审计工作计划》，并督促公司内审部门严格按照工作计划开展工作。要求加强公司内审部门人员培训，提升公司内审人员业务能力和水平。

（三）评估内部控制的有效性

2025 年 3 月 28 日第二次会议，审计委员会审阅了公司

2024 年度《内部控制评价报告》，认为公司 2024 年度在内部控制方面能够严格执行各项法律法规、公司章程及各项管理制度的规定，内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

（四）基层调研

审计委员会 2025 年度对子公司进行调研，采取实地走访车间、召开座谈交流、查阅台账资料相结合的方式，掌握基层单位运营管理、风险防控、制度执行、内控建设等情况。摸清基层工作底数，找准管理短板和风险隐患，为优化审计监督方向、强化风险防控提供了重要依据。

二、总体评价

报告期内，审计委员会依据《上市公司治理准则》以及公司《董事会审计委员会工作细则》中规定，充分履行了董事会审计委员会的职责。

（此页无正文，为《西部黄金股份有限公司2025年度董事会
审计委员会工作报告》之签字页）

主任委员：夏军民

委 员：许新强

委 员：丁 鲲