

西部黄金股份有限公司

2024 年度董事会审计委员会工作报告

2024 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 7 次会议，会议采取现场及通讯表决的方式。现对董事会审计委员会 2024 年度的履职情况汇报如下：

一、审计委员会 2024 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，会计事务所变更事项，监督及评估外部审计机构工作

1. 2024 年 1 月 3 日，第一次会议审议公司《2023 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。

根据证监会的相关规定，本届董事会审计委员会为 2023 年 9 月改选后的新一届委员会，故通过审议 2023 年度财务报表审计计划，对公司矿权注销、大额收益对利润的影响（如矿权出让收益）、关停子公司存量资产综合利用、资源量补偿政策、公司核心业务等进行重点关注，并且要求外部审计机构对公司业务措词的描述要精准，表述要清晰。

2. 2024 年 4 月 12 日，第二次会议审议了公司《2023 年年度财务报告及其摘要》的议案。

对公司 2023 年度财务报告相关事项与会计师事务所进

行了沟通，其中对 2023 年亏损原因、2024 年利润预期增长空间等相关事项给予了重点关注。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、又要利于企业的发展利益。

3. 2024 年 4 月 24 日和 10 月 24 日，分别通过第三次会议和第六次会议，审议公司 2024 年第一季度、第三季度财务会计报告。

4. 2024 年 7 月 10 日，第四次会议审议《关于变更会计师事务所》的议案

由于中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华”）已经连续 15 年为西部黄金提供审计服务，为保证审计工作的独立性、客观性、公允性，根据证监会、财务部、国务院国资委《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号），同时综合考虑公司业务发展及审计工作需求等情况，西部黄金通过公开招标选聘会计师事务所的方式，将 2024 年度审计机构变更为大信，负责财务审计和内部控制审计服务，并提交公司董事会审议。审计委员会对大信的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面进行了背调和审查。

5. 2024 年 8 月 22 日，第五次会议审议了公司 2024 年半年度财务会计报告。首先关注了报告期的风险提示；其次，关注了公司的信息披露合规性、充分性；最后关注业绩情况，是否遵循实质重于形式的原则。

6. 2024 年 12 月 6 日，第七次会议审议公司《2024 年财务报表预审工作》的议案，要求外审机构就预审阶段发现

公司经营、内控方面存在的问题进行阐述，同时指出需关注的重点业务、关键领域。

（二）指导内部审计工作

2024 年 4 月 12 日第二次会议，我们认真审议审计部编制的《2024 年内部审计工作计划》，认可 2024 年审计计划的可行性，同时督促公司内审部门严格按照内审计划执行。建议公司加强业财融合，即审计人员和财务人员业务快速融合。上下级公司之间开展交叉审计，充分调动公司系统内人力优势。同时要求公司内审部门加强人员培训，通过内部审计提升工作人员业务能力和水平，培养和锻炼一支业务过硬的内审队伍，保障公司日常业务合法性、合规性、合理性。

（三）评估内部控制的有效性

2024 年 4 月 12 日第二次会议，我们认真审阅了公司提交的 2023 年度《内部控制评价报告》，公司在 2023 年度严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。因此我们认为公司 2023 年度的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。

二、总体评价

报告期内，我们依据《上市公司治理准则》以及公司制定的《董事会审计委员会工作细则》中相关议事规则的制度规定，恪尽职守、尽职尽责的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2024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：（伊新辉）_____；