

西部矿业股份有限公司

2023年度董事会审计与内控委员会履职报告

报告期内，公司董事会审计与内控委员会按照上海证券交易所《关于做好主板上市公司2023年年度报告披露工作的通知》《西部矿业股份有限公司董事会审计与内控委员会工作细则》《西部矿业股份有限公司独立董事管理办法》等监管要求和公司相关规定为准绳，坚持规范运作，恪尽职守、勤勉尽责，较好的履行了委员会各项职责，现将2023年度履职情况汇报如下：

一、基本情况

公司第七届、第八届董事会审计与内控委员会成员为童成录先生、黄大泽先生、邸新宁先生，召集人为童成录先生，2023年度审计与内控委员会各委员未发生变化，委员会成员的组成及人员结构符合相关法律法规的规定。

二、会议召开情况

2023年度，针对年度审计、定期财务报告、续聘会计师事务所、关联交易等事项，公司董事会审计与内控委员会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9次，具体如下：

序号	时间	审阅及审议事项
1	2023-01-17	关于公司全资子公司青海铜业有限责任公司受让控股股东所持青海西矿同鑫化工有限公司 67.69%股权的关联交易议案
2	2023-03-22	关于 2022 年度日常关联交易预计和实际执行情况的议案 关于公司控股子公司西部矿业集团财务有限公司 2022 年度日常关联交易预计和实际执行情况的议案

		关于 2023 年度预计日常关联交易事项的议案
		关于公司控股子公司西部矿业集团财务有限公司 2023 年度预计日常关联交易事项的议案
		2022 年度董事会审计与内控委员会履职报告
		2022 年年度报告
		安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明
		安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2022 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的专项说明
		2022 年度内部控制评价报告
		2022 年度审计报告
		关于安永华明会计师事务所出具的 2022 年度内部控制审计报告
		审计与内控委员会与审计机构沟通会
3	2023-04-18	2023 年第一季度报告
4	2023-06-13	关于公司拟参与竞买控股股东所持青海泰丰先行锂电科技有限公司 6.29% 股权的关联交易议案
5	2023-07-26	2023 年半年度报告
6	2023-08-13	聘任公司财务负责人
7	2023-10-19	2023 年第三季度报告
8	2023-11-20	关于续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构并确定其审计业务报酬的议案
9	2023-12-07	2023 年安永审计计划沟通会

三、年度履职情况

（一）审阅定期财务报告

审计与内控委员会协助董事会审阅公司定期财务报告，定期听取公司管理层、财务部门及外部审计师关于财务报告的汇报，全面了解公司财务状况，本年审阅了2022年度财务报表以及2023年第一季度、半年度及第三季度未经审计之财务报表，并向董事会提出批准建议。

（二）审阅内部控制和重大风险预警机制建立及运行情况

审计与内控委员会协助董事会评估公司内部控制的有效性，

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2023年修订更新的《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《2023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，认为公司建立了较为完善的公司治理结构和治理制度，公司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。希望公司今后继续加强内控体系建设，持续完善内控制度，规范内控执行，强化内控监督评价，促进公司规范运行、可持续健康发展。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，认为公司居安思危，积极推动风险管理赋能业务力度，高度重视防范化解重大风险工作的重要性，为公司高质量发展保障助力。

（三）监督、指导内部审计工作

报告期内，审计与内控委员会加强对内部审计部门工作的监督与指导，认真审阅年度内部审计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，推动制度有效执行。委员们发挥专业特长，针对审计创新、审计队伍建设、审计方法程序、内部审计成果运用等方面提出建议，为公司不断提高内部审计工作水平贡献了智慧。

（四）评估关联交易公允性

报告期内，董事会审计与内控委员会对公司与关联方发生的日常经营关联交易进行了审查，认为公司与关联方之间2023年度

日常关联交易均为正常业务所需，遵循了公开、公平、公正的原则，交易价格按照市场公允价格结算，不存在损害公司及中小股东利益的行为，没有影响公司的独立性。

（五）2023年度审计工作

1. 审阅审计机构的审计计划书

2023年12月，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（下称“安永华明”）就预审和内控审计中发现的相关问题向审计与内控委员会进行了阶段性汇报，并发来2023年度审计的计划书及初步工作计划。根据《中华人民共和国国家审计准则》的规定及公司实际情况，审计与内控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。安永华明根据审计与内控委员会的审阅意见对审计计划进行了修订，并向审计与内控委员会进行了答复。

2. 审阅未审财务报表

审计进场前，审计与内控委员会对公司财务部门编制的2023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；未发现有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2023年度的财务审计

工作。

3. 审计实施阶段

2024年1月，安永华明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华明严格按照审计计划安排审计工作，2024年2月，提交了年度审计阶段性汇报，对资产减值、同一控制下企业合并、财务公司吸收存款与发放贷款、贸易收入、关联交易等13项审计重点关注的事项进行沟通，确保在约定时间提交审计报告初稿。

在审计过程中，审计与内控委员会不定期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。

4. 审计报告阶段

2024年3月，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2023年度财务报表。在审阅中，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调整后的公司2023年度财务报表有关数据基本反映了公司截至2023年12月31日的资产负债情况和2023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2023年年度报告。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《2023年度财务报告》初稿、安永华明关于公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明和涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的专项说明的初稿。

在审阅中，审计与内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；经安永华明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2023年12月31日的财务状况以及2023年的生产经营成果和现金流量情况，同意将上述文件提交公司董事会审议。

四、总体评价

报告期内，董事会审计与内控委员会规范运作，履职尽责，积极发挥了监督职能，维护了公司和全体股东的合法权益，审计与内控委员会的工作得到了公司董事会、管理层和相关职能部门的支持和配合。

2024年，审计与内控委员会将继续按照上市公司监管规范及《公司章程》、审计与内控委员会履职要求，加强审核财务信息及披露，监督及评估内部控制及内外部审计，协调管理层、内部

审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通等方面的工作，勤勉尽责，恪尽职守，更好的发挥监督指导职能，为董事会提供专业意见，积极维护公司及全体股东的共同利益。

特此报告

(此页无正文，仅供西部矿业2023年度董事会审计与内控委员会履职报告
签字之用)

审计与内控委员会：

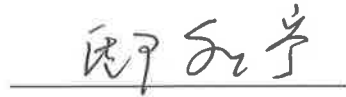
童成录



黄大泽



邸新宁



西部矿业股份有限公司

2024年3月13日