

# 晋西车轴股份有限公司

## 董事会审计委员会2024年度履职情况报告

审计委员会主任委员 姚小民

2024 年度，公司董事会审计委员会根据《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》等法律法规以及公司《章程》《董事会审计委员会实施细则》等相关规定，勤勉尽责，充分发挥自身专业优势及独立性，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 2024 年度履职情况报告如下：

### 一、审计委员会基本情况

2024 年 10 月，委员张鸿儒因个人原因，辞去公司独立董事、审计委员会委员职务。11 月 14 日，公司召开第七届董事会第二十五次会议，通过了调整公司下设专门委员会成员的议案，选举独立董事贾小荣为第七届董事会审计委员会委员。

报告期末，公司第七届董事会审计委员会由独立董事姚小民、刘维、贾小荣组成，主任委员由具备会计专业资格的姚小民独立董事担任，独立董事人数占审计委员会成员总数的 1/2 以上，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，审计委员会共召开八次会议、审阅 34 项内容，分别审议了定期报告、关联交易、年报审计机构选聘、内控评价、会计政策变更等相关事项，听取了公司生产经营、财务管理、内部审计汇报，以及外部审计机构关于年报审计计划、内控审计等情况的汇报。会议内容具体如下：

1. 2024 年 3 月 5 日，第七届董事会审计委员会召开第七次会议。会议审议通过了公司《2024 年度日常关联交易》、《2023 年度内部控制评价报告（初稿）》的议案，听取了公司 2023 年生产经营情况、财务状况以及投融资情况和 2023 年度内部审计重点工作完成情况及 2024 年重点工作计划，以及立信会计师事务所对公司 2023 年度财务报表与内部控制审计的汇报，共五项内容。

2. 2024 年 4 月 8 日，第七届董事会审计委员会召开第八次会议。会议审议通过了《审计委员会 2023 年度履职情况报告》、公司《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算报告》《2023 年年度报告及其摘要》、《2023 年度利润分配预案》《董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告》《2023 年度内部控制评价报告》《2023 年度环境、社会与公司治理（ESG）报告》《2023 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》、公司与兵工财务有限责任公司签订《金融服务协议》、计提资产减值准备、会计政策变更的议案，听取了公司《2023 年度生产经营完成

情况暨 2024 年度经营计划的报告》，以及 2023 年度《内部控制审计报告》，共十五项内容。

3. 2024 年 4 月 25 日，第七届董事会审计委员会以通讯形式召开第九次会议，会议审议通过了公司《2024 年第一季度报告》、会计政策变更以及计提资产减值准备的议案，共三项内容。

4. 2024 年 8 月 8 日，第七届董事会审计委员会召开第十次会议，会议审议通过了公司《2024 年半年度报告》及其摘要的议案、听取了公司 2024 年半年度生产经营基本情况、2024 年半年度财务工作总结和计划、2024 年半年度审计工作总结和计划的汇报，共四项内容。

5. 2024 年 10 月 28 日，第七届董事会审计委员会召开第十一次会议，会议审议通过了公司《2024 年第三季度报告》、续聘公司 2024 年度财务决算和内部控制审计机构的议案，共两项内容。

6. 2024 年 11 月 14 日，第七届董事会审计委员会召开第十二次会议，会议审议通过了公司《2024 年度内控体系工作报告》《2025 年度风险评估报告》，共两项内容。

7. 2024 年 11 月 14 日，第七届董事会审计委员会召开第十三次会议，会议审议通过了公司《2024 年度内部控制评价实施方案》，听取了立信会计师事务所 2024 年度财务报表与内部控制审计计划的汇报，共两项内容。

8. 2024 年 12 月 31 日，第七届董事会审计委员会以通讯形式召开第十四次会议，会议审议通过了聘任公司总会计师

的议案，共一项内容。

### 三、审计委员会 2024 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

第七届董事会审计委员会第十一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 2024 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证券、期货相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，可以为公司提供客观、公允的审计服务，满足公司年报审计的要求。该议案提交董事会，最终经公司股东大会审议通过后执行。

##### 2. 与外部审计机构讨论和沟通年报审计事项

2024 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 2024 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 2023 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《2023 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，审计委员会认真听取了公司 2023 年度内部审计重点工作完成情况及 2024 年度审计工作计划，认可计划的可行性，同时督促公司内部审计部门严格按照审计计划执行，并肯定了内部审计发现问题的处理、考核意见。审计委员会认为公司内部审计工作制度健全，内部审计工作开展有效。

## （三）审阅公司财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会对公司定期报告进行了审议，重点关注了公司财务报告的重大会计事项、交易性金融资产、会计政策变更及营业收入、手持订单情况，听取了管理层对主要财务指标完成情况及原因分析的汇报，并就定期报告客观、审慎地发表了意见，认为公司定期财务报告的编制和审议程序符合法律法规、公司《章程》和内部管理制度的各项规定，报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实、全面地反映公司本报告期内的财务状况和经营成果。同意提交公司董事会审议。此外，还与管理层就公司现金流情况、国内外市场环境变化、投融资等情况进行了深入交流，并就以上事项对财务报告的影响及可能产生的潜在风险予以了提示。

## （四）评估内部控制的有效性

报告期内，审计委员会认真审议了公司 2023 年度内控评价报告、2024 年内控评价实施方案，听取了立信会计师事务所 2023 年度内控审计报告，并对内控评价过程及内控缺陷整改情况持续关注。审计委员会认为公司建立了较为完善的业务流程和内控体系，内控制度为合规经营、资产安全、财务报告真实公允提供了合理保证，内控体系总体运行有效、管控适度，报告期内未发现重大、重要内控缺陷。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规范治理的要求。

#### **（五）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**

报告期内，审计委员会就公司战略、资产结构、市场变化、现金流、募集资金使用等重点事项同管理层进行了多次、深入沟通，听取了外部审计机构关于审计事项的意见，与公司管理层、外部审计机构及内部审计部门保持联系沟通，积极协调各方工作，确保各项审计工作顺利推进。

#### **（六）聘任公司财务负责人**

报告期内，公司财务负责人因工作原因辞职，审计委员会对拟聘任财务负责人的任职资格、决策程序进行审核，同意该议案提交董事会审议。

### **四、履职情况总体评价**

报告期内，审计委员会全体委员严格按照法律法规及公司《章程》《董事会审计委员会实施细则》的要求认真开展工作，恪尽职守，充分发挥审计委员会的专业职能，忠实勤

勉，切实履行了审计委员会的责任和义务，有效监督了外部审计、指导了内部审计工作，充分发挥了审计委员会的独立监督作用。

2025年，审计委员会全体委员将继续秉持独立、专业的工作原则，依法合规，勤勉尽责，积极履行审计委员会的各项职责以及法律法规监管新要求，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

2025年4月2日