

五矿资本股份有限公司
对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度
履职情况评估报告

五矿资本股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）作为公司2024年年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求，公司对中审众环在2024年度审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、2024年度会计师事务所基本情况

（一）基本情况

1. 事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）；
2. 成立日期：中审众环于1987年成立，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013年11月，按照财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制；
3. 组织形式：特殊普通合伙；
4. 注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼；
5. 首席合伙人：石文先；
6. 2024年度末合伙人数量为216人，注册会计师人数为1,304人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为723人；
7. 2023年度经审计的收入总额为215,466.65万元，其中审计业务收入185,127.83万元，证券业务收入56,747.98万元；

8.2023年度上市公司审计客户201家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费26,115.39万元，与公司同行业上市公司审计客户为3家。

（二）聘任会计师履行的程序

经公司第九届董事会第十八次会议及2024年第二次临时股东大会审议通过，同意聘请中审众环为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构。公司董事会审计委员会发表了同意的审核意见。

二、2024年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2024年年报工作要求，中审众环对公司2024年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况、会计政策变更情况等进行检查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，中审众环就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计范围、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通，有效地提升了工作的准确性。

三、公司对中审众环会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为中审众环具有独立的法人资格，具有从事证券、金融相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。中审

众环在2024年度审计业务执业过程中坚持独立性审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，表现了良好的职业操守和业务素质，且其专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

五矿资本股份有限公司

2025年4月24日