

五矿资本股份有限公司 2024 年度董事会 审计委员会履职报告

根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《五矿资本股份有限公司章程》《五矿资本股份有限公司董事会审计委员会议事规则》的有关规定，2024 年度董事会审计委员会勤勉尽职，切实有效地履行职责，现就审计委员会工作情况向董事会作如下报告：

一、审计委员会的基本情况

2024 年 9 月 6 日，经由第九届董事会第十四次会议审议通过《关于补选公司第九届董事会部分专门委员会成员及召集人的议案》，同意补选赵立功先生为第九届董事会审计委员会委员，任期自本次董事会选举通过之日起至第九届董事会届满之日止。补选后，公司第九届董事会审计委员会由独立董事王彦超先生、董事赵立功先生、董事赵晓红女士、独立董事张子学先生、独立董事李正强先生为第九届董事会审计委员会委员，王彦超先生任审计委员会召集人。

审计委员会成员中独立董事占多数，并由具备会计相关的专业经验和资格的独立董事担任召集人，符合监管要求的相关规定。

二、公司董事会审计委员会 2024 年度召开会议情况

2024 年度，公司审计委员会共召开会议 6 次，全体委员均以现场或通讯方式出席，具体情况如下：

（一）2024 年 1 月 26 日召开第九届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称为“天职国际”）就《五矿资本股份有限公司 2023 年度审计安排及重要

审计事项》进行沟通汇报。

（二）2024年3月25日召开第九届董事会审计委员会2024年第二次会议，天职国际就《五矿资本股份有限公司2023年度财务报表审计进展》进行汇报。

（三）2024年4月24日召开第九届董事会审计委员会2024年第三次会议，审议通过《关于<公司2023年度董事会审计委员会履职报告>的议案》《关于<公司2023年年度报告>及其摘要的议案》《关于<公司2024年第一季度报告>的议案》《关于<公司对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2023年度履职情况评估报告>的议案》《关于<公司第九届董事会审计委员会对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2023年度履行监督职责情况报告>的议案》《关于<五矿资本股份有限公司2023年度审计工作总结暨2024年度审计工作计划>的议案》《关于<2023年五矿资本股份有限公司内控自查专项报告>的议案》《关于<天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）从事2023年度公司审计工作的总结报告>的议案》《关于<五矿资本股份有限公司2023年度合规管理报告>的议案》，并同意将上述议案提交公司董事会审议。

（四）2024年8月27日召开第九届董事会审计委员会2024年第四次会议，审议通过《关于<公司2024年半年度报告>及其摘要的议案》，并同意将该议案提交公司董事会审议；听取《2024年上半年五矿资本股份有限公司内控自查专项报告》。

（五）2024年10月28日召开第九届董事会审计委员会2024年第五次会议，审议通过《关于<公司2024年第三季度报告>的议案》，并同意将该议案提交公司董事会审议。

(六) 2024年12月11日召开第九届董事会审计委员会2024年第六次会议，审议通过《关于公司变更2024年度财务报告和内部控制审计机构的议案》，并同意将该议案提交公司董事会审议。

三、公司董事会审计委员会2024年度主要工作内容情况

(一) 监督及评估外部财务报告与内部控制审计机构工作

审计委员会在选聘会计师事务所过程中认真审查了相关执业资质、人员信息、业务规模、服务经验、投资者保护能力、独立性和诚信记录等文件及资料，由于天职国际已连续多年为公司提供审计服务，为更好地保障审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑公司实际经营需要，公司拟聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）担任公司2024年度财务审计和内部控制审计机构，期限一年。

审计委员会认为中审众环在公司2024年度财务报告审计工作中，工作扎实、恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，其报告客观公正。审计委员会与审计机构多次沟通，督促其遵循独立、客观、公正的执业准则。

(二) 指导内部审计工作

报告期内，审计委员会认真审阅了公司2023年度审计工作总结和2024年审计工作计划，督促公司内部审计机构认真落实内部审计计划，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见，提升了公司内部审计的工作效率。

(三) 审阅公司的财务报告并对其发表意见

审计委员会根据其职责，审核公司2023年度、2024年第一季度、2024年半年度、2024年第三季度财务报告。审计委员会认为公司财

务报告已按照企业会计准则的规定编制，所载内容真实、准确、完整、公允地反映了公司的经营成果、财务状况和现金流量，且不存在重大会计差错调整、重大会计政策变更和涉及重要会计判断的事项。

（四）评估公司内部控制有效性

报告期内，审计委员会充分发挥专业委员会的作用，积极推进公司内部控制制度建设，通过审阅公司内控自查专项报告和对公司内部控制情况的了解，审计委员会提出专业建议，使公司内部控制标准的全面性和有效性得到了提升，更贴合公司业务及管理需求。

审计委员会认为公司已按照企业内部控制规范和相关规定，对所有重大方面保持了有效的内部控制，不断完善内部控制管理，持续提升内部控制及风险管理水平，不存在重大缺陷。

（五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构沟通

报告期内，在审计机构年报进场审计前，审计委员会和会计师进行沟通，听取审计计划安排等汇报。在年审期间，审计委员会与会计师就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行讨论与沟通。在审计结束阶段，审计委员会向会计师了解审计结果，沟通管理建议。审计委员会在充分听取了各方诉求和意见后，积极进行协调，很好地促进了管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构进行了充分有效的沟通，使各机构及部门高效准确地完成了相关审计工作。

四、总体评价

2024年度，审计委员会严格遵循《上市公司治理准则》及《审计委员会议事规则》相关规定，切实履行监督审查职责。本着勤勉尽职的原则，通过召开会议、与公司管理层、审计机构积极沟通的方式，

认真履行职责，针对财务会计、审计、内部控制等核心议题开展独立审议，督导审计机构完成各项重点审计程序。坚持遵循独立、客观、公正的职业准则，充分发挥监督审查作用，有效地监督了公司的内部及外部审计工作，促进公司建立有效的内部控制制度并提供真实、准确、完整的财务报告，尽职尽责地履行了相关工作职责。

2025 年度，审计委员会将继续提升履职专业性和有效性，恪尽职守，充分发挥监督职能，切实履行监督职责，促进公司稳健经营、规范运作，维护公司与全体股东的共同利益。