

# 北京金一文化发展股份有限公司

## 董事会审计委员会2025年度履职情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司审计委员会工作指引》，以及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等规定和相关要求，公司董事会审计委员会作为公司治理结构的重要组成部分，本着客观、独立、公正、审慎的原则，充分发挥了公司董事会审计委员会的职能。董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会的基本情况

公司审计委员会由 3 名董事组成，其中有 2 名为独立董事。报告期，公司第五届董事会审计委员会委员为王金峰、石军、孙长友，第六届董事会审计委员会委员为何杨、石军、王坤。审计委员会的召集人均具有财务、会计背景的独立董事担任，委员具有相关领域专业知识和实践经验，审计委员会的组成符合中国证监会、深圳证券交易所的相关规定。报告期，公司修订了《董事会审计委员会实施细则》，推动了审计委员会工作的制度化、标准化建设。

### 二、审计委员会召开情况

委员会名称	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议
第五届董事会审计委员会	2025 年 03 月 07 日	1.《关于公司 2025 年度使用自有闲置资金进行投资理财的议案》 2.《2024 年度内部审计工作报告》	委员们关注理财事项风险防控，获得了管理层的回复。
第五届董事会审计委员会	2025 年 04 月 23 日	1.《2024 年年度报告及摘要》 2.《2024 年度财务决算报告》 3.《2025 年度财务预算报告》 4.《2024 年度内部控制评价报告》 5.《关于开展 2025 年度贵金属套期保值业务的议案》 6.《关于公司 2024 年度计提资产减值准备的议案》 7.《关于会计政策变更的议案》	委员们关注经营性现金流、存货管理、公允价值损失等，获得了管理层的回复。

		8.《关于公司 2024 年度不进行利润分配的议案》 9.《关于公司未弥补亏损超过实收股本三分之一的议案》 10.《2025 年第一季度报告全文》 11.《关于会计师事务所履职情况评估报告的议案》	
第五届董事会审计委员会	2025 年 08 月 25 日	1.《2025 年半年度报告及摘要》 2.《关于公司 2025 年半年度计提资产减值准备的议案》 3.《2025 年一季度内审工作报告》 4.《2025 年二季度内审工作报告》	委员们关注套期保值亏损、持仓情况，对投资活动产生的现金流量、信用减值损失等提问，获得了管理层的回复。
第五届董事会审计委员会	2025 年 10 月 27 日	1.《2025 年第三季度报告》	委员们对公允价值变动损益套期保值存量、理财收益情况及对开科唯识经营情况进展提问，获得了管理层的回复。
第六届董事会审计委员会	2025 年 11 月 27 日	1.《聘任蒋学福为公司财务总监的议案》	
第六届董事会审计委员会	2025 年 12 月 02 日	1.《关于拟续聘会计师事务所的议案》 2.《2025 年第三季度内审工作报告》	
第六届董事会审计委员会	2025 年 12 月 30 日	1.《2025 年度内控评价工作方案》 2.《2026 年度内部审计工作计划》	委员建议在内控评价工作组织架构上强调人员的专业性。

### 三、审计委员会主要履职情况

2025 年度，公司董事会审计委员会积极开展外部审计监督、内部审计指导、财务信息审阅、内部控制评估等工作，有效协调内外部审计沟通，切实发挥专业监督作用，具体履职情况如下：

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

报告期，公司董事会审计委员会与会计师事务所就 2024 年年度审计工作安排、执行等情况进行了及时沟通及监督。

2025 年 12 月 2 日，审计委员会召开了第六届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了拟续聘会计师事务所事项，同意续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。审计委员会对会计师事务所 2025 年度审计计划、审计程序执

行等进行了全程的监督，关注及协调解决审计过程中的重点、难点问题，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

#### （二）指导及监督内部审计工作

报告期，审计委员会认真审阅公司内部审计工作计划，督促公司内审部门严格按照审计计划执行工作；每季度听取内部审计工作报告，对内部审计工作提出具有针对性、建设性的指导意见，帮助公司提升管理水平、防范经营风险。

#### （三）审阅公司财务报告等重大事项

2025 年度，审计委员会认真审阅了公司 2024 年度财务报告、2025 年一季度、2025 年半年度及 2025 年三季度财务报告，对公司会计政策、会计估计的选用，财务数据的核算、披露，重大交易事项的会计处理等进行核查。审计委员会认为，公司各期财务报告均按照《企业会计准则》及相关法律、法规的规定编制，会计政策选用恰当、会计估计合理，财务报告公允反映了公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量；公司财务报告披露信息真实、准确、完整，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报情况。

#### （四）监督及评估公司内部控制有效性

审计委员会根据相关法律法规的修改情况，进一步规范审计委员会运作，监督公司内部制度建立和实施情况，指导公司内控管理部门完善内控运行机制，审核《2024 年度内部控制自我评价报告》，认为公司按照法律法规和相关规定，建立了完善的治理结构，内部控制体系健全，运行有效，公司内部控制实际运作情况符合上市公司治理的规范要求。

#### （五）协调内外部审计沟通与配合

审计委员会在公司年度报告的编制及审计工作中，积极推动管理层、内审部门与外部审计机构进行充分有效的沟通，对各方工作中遇到的问题进行协调，提高审计工作效率，促进公司年度审计工作高效开展。

### 四、总体评价

2025 年，董事会审计委员会严格按照相关法律法规和有关规定，恪尽职守、勤勉尽责，规范、高效的履行各项职责，充分发挥了指导、审查和监督的作用，有效推动了公司治理结构持续完善、内部管理规范有序，切实保障了公司财务信

息真实准确、内控体系运转有效，全面维护了公司及全体股东的合法权益。

北京金一文化发展股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月17日