

五矿资本股份有限公司 2025 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，2025 年度五矿资本股份有限公司（以下简称“公司”）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

报告期内，公司董事会审计委员会由 5 人组成，其中独立董事委员占成员总数的过半数，全部成员均具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和商业经验。审计委员会召集人由独立董事王彦超先生担任，具备会计、财务管理相关专业经验。

二、公司董事会审计委员会 2025 年度召开会议情况

2025 年度，公司审计委员会共召开会议 8 次，对包括公司定期报告、公司变更会计政策、公司 2024 年度内部控制评价报告等议案进行审议，并将相关审议意见及决议情况提交董事会。上述会议程序符合相关法律法规及公司相关制度要求。各位委员均了解其相应的权利、义务和责任，投入了足够时间处理公司事务，包括听取公司汇报、充分了解有关信息，认真审阅各项议案，提出审议意见，并对公司内部控制与管理提出有益的建议。

报告期内，审计委员会召开情况具体如下：

会议届次	召开时间	会议地点 及方式	审议事项
第九届董事会 审计委员会 2025年第一次 会议	2025年2月 21日	北京 现场会议	1.听取中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)《五矿资本股份有限公司2024年度审计计划汇报》
第九届董事会 审计委员会 2025年第二次 会议	2025年3月 21日	北京 现场会议	1.听取中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)《五矿资本股份有限公司2024年度审计进展汇报》
第九届董事会 审计委员会 2025年第三次 会议	2025年4月 23日	北京 现场会议	1.审议通过《关于<公司2024年度董事会审计委员会履职报告>的议案》 2.审议通过《关于<公司2024年年度报告>及其摘要的议案》 3.审议通过《关于<公司2025年第一季度报告>的议案》 4.审议通过《关于公司变更会计政策的议案》 5.审议通过《关于<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>的议案》 6.审议通过《关于<审计委员会对中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)2024年度履行监督职责情况报告>的议案》 7.听取《关于<中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)从事2024年度公司审计工作的总结报告>的议案》 8.审议通过《关于<公司2024年度内部控制评价报告>的议案》 9.审议通过《关于<五矿资本股份有限公司2024年度审计工作总结暨2025年审计工作计划>的议案》 10.听取《关于<2024年五矿资本股份有限公司内控自查专项报告>的议案》 11.审议通过《关于<五矿资本股份有限公司2024年度合规管理报告>的议案》
第九届董事会 审计委员会 2025年第四次 会议	2025年8月 7日	通讯会议	1.审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》
第九届董事会 审计委员会	2025年8月 26日	北京 现场会议	1.审议通过《关于<公司2025年半年度报告>及其摘要的议案》

2025年第五次 会议			2.听取《关于<2025年上半年五矿资本股份有限公司内控自查专项报告>的议案》
第九届董事会 审计委员会 2025年第六次 会议	2025年10 月24日	北京 现场会议	1.审议通过《关于<公司2025年第三季度报告>的议案》 2.审议通过《关于公司续聘2025年度财务报告和内部控制审计机构的议案》 3.审议通过《关于控股子公司五矿证券计提预计负债的议案》 4.审议通过《关于公司“五资优5”优先股股息派发方案的议案》 5.审议通过《关于五矿资本股份有限公司赎回“五资优5”优先股的议案》
第九届董事会 审计委员会 2025年第七次 会议	2025年11 月19日	通讯会议	1.审议通过《关于控股子公司五矿信托与关联方共同投资的议案》
第九届董事会 审计委员会 2025年第八次 会议	2025年12 月29日	北京 现场会议	1.听取中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)《注册会计师与治理层的沟通函》

三、公司董事会审计委员会 2025 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

报告期内,审计委员会与中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中审众环”)就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分的讨论与沟通,要求外部审计师及时向审计委员会和独立董事汇报外部审计情况,确保外部审计师能够遵循独立性原则,对会计报表的真实准确性以及财务报告相关内部控制的有效性等发表客观公正的审计意见。中审众环能够遵循独立性原则发表客观公正的审计意见,在提供审计服务的同时,能适时向公司通报监管机构的监管及披露要求,并提出有效的内部控制建议。为保持审计工作的延续性及提高工作效率,审计委员会建议董事会提请股东会批准续聘中审众环担任审计机构,为公司提供包括 2025 年年度财务报告审计、2025 年度与财务报告相关的内部控制审计的专业服务。

(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 2024 年度审计工作总结和 2025 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 2024 年度、2025 年第一季度、2025 年半年度、2025 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、重要缺陷。

（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，很好地促使

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

2025 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。本着勤勉尽责的原则，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。

2026 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。