

# 北方铜业股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所2025年度 履职情况评估及履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《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》等规定和要求，北方铜业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将会计师事务所2025年度履职情况和审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2025年年审会计师事务所基本情况

机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011年1月24日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：上海市黄浦区南京东路61号四楼

首席合伙人：朱建弟

截至2025年末，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”）拥有合伙人300名、注册会计师2,523名、从业人员总数9,933名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师802名。

立信会计师事务所2025年业务收入（未经审计）50.00亿元，其中审计业务收入36.72亿元，证券业务收入15.05亿元。

2025年度立信会计师事务所为770家上市公司提供年报审计服务，审计收费9.16亿元，同行业上市公司审计客户4家。

### 二、聘任会计师事务所履行的程序

2025年4月15日，公司审计委员会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，并将议案提交公司董事会审议。公司于2025年4月23日召开第十届董事会第二次会议，2025年5月15日召开2024年年度股东大会，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，

同意续聘立信会计师事务所为公司2025年度财务报告审计和内部控制审计机构。

### 三、2025年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2025年年报工作安排，立信会计师事务所对公司2025年度财务报告及2025年12月31日与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、2025年度募集资金存放与使用情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，立信会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。立信会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，立信会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、年审过程中双方的责任、审计团队安排、审计计划、风险判断、年度审计重点、审计调整事项初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

### 四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对立信会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2025年4月15日，公司召开审计委员会会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，并将议案提交公司董事会审议。审计委员会对立信会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（二）2025年12月26日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目

经理召开审前沟通会议，对2025年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通，督促立信会计师事务所按照工作进度及时完成年报审计工作，充分发挥了监督审查作用。

（三）2026年3月25日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2025年度审计调整事项、审计结论进行沟通。审计委员会成员听取了立信会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现的问题提出建议。

（四）2026年4月17日，公司召开审计委员会会议，审议通过公司2025年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

## 五、总体评价

公司审计委员会严格遵守相关法律法规及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对立信会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与立信会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促立信会计师事务所及时、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。

公司审计委员会认为立信会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计人员配置合理、执业能力胜任，在投资者保护能力、独立性及信息安全管理等方面能够满足公司对于审计机构的要求，表现出良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此公告。

北方铜业股份有限公司董事会

2026年4月25日