

# 厦门建发股份有限公司

## 董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及厦门建发股份有限公司（以下简称“公司”）《审计委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，认真履行职责。现将公司审计委员会 2025 年度的履职情况报告如下：

### 一、审计委员会基本情况

公司审计委员会由 3 名董事组成，其中两名为独立董事，独立董事委员占审计委员会成员总数的 1/2 以上。审计委员会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，且召集人由具有专业会计资格的独立董事担任。

### 二、审计委员会 2025 年度履行职责情况

#### 1. 监督及评估外部审计机构工作

##### （1）评估外部审计机构的独立性和专业性

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）具有从事证券相关业务的资格，遵循了独立、客观、公正的执业准则，未获取除约定的审计费用以外的任何现金及其他任何形式的经济利益，较好地完成了公司委托的 2024 年度审计工作。

##### （2）向董事会提出聘请或更换外部审计机构的建议

容诚会计师事务所较好地完成了公司委托的 2024 年度审计工作，且维持会计师事务所的持续性和稳定性有利于公司及全体股东的利益，审计委员会向公司董事会提议继续聘请容诚会计师事务所为公司 2025 年度的财务报表和内部控制审计机构。

##### （3）审核外部审计机构的审计费用

经审核，公司实际支付容诚会计师事务所 2024 年度审计费总金额为 1,110 万元（不含税），其中财务报告审计费为 850 万元（不含税），内部控制审计费用为 260 万元（不含税），与公司所披露的审计费用情况相符。

##### （4）与外部审计机构讨论和沟通相关审计事项

报告期内，我们与容诚会计师事务所就 2024 年度财务审计、2024 年度内部控制审计等相关事项进行了充分的讨论与沟通，并对审计工作的进度进行跟踪，督促会计师事务所按照审计计划及时完成审计工作。

我们听取了容诚会计师事务所关于 2025 年度审计范围、审计策略和审计安排的汇报，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、年度审计重点等进行了沟通，会上提出了审计团队要聚焦关键审计事项，关注上下游供应商和客户背景调查，关注交易的商业实质等建议，督促年审会计师事务所要勤勉尽责，尤其对投资性房地产的减值及存货跌价准备的计提，从估值模型到参数选择要严格把关，执行审计程序要到位，确保审计结果的客观、公正。（5）监督和评估外部审计机构是否勤勉尽责

我们认为容诚会计师事务所对公司进行审计期间勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的职业准则。

## 2. 指导内部审计工作

报告期内，我们认真审阅了公司的内部审计工作计划，并认可该计划的可行性，同时督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。经审阅内部审计工作报告，我们未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

我们定期听取公司内部审计工作报告，与公司内部审计相关负责人就进一步加强数字化风控稽查、完善内控制度与流程、加强对一线供应链业务人员的考核管理、提升风险防范能力等进行了充分沟通，并提出建设性意见。

## 3. 审阅上市公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，我们认真审阅了公司的财务报告，并认为公司财务报告是真实的、完整的和准确的，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，且不存在重大会计差错调整、重大会计估计变更、涉及重要会计判断的事项和导致非标准无保留意见审计报告的事项。

## 4. 评估内部控制的有效性

公司按照《公司法》《证券法》等法律和中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营管理层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。因此我们认为公司的内部控制得到有效执行。

## 5. 协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，审计委员会充分发挥作用，积极协调相关工作，确保了公司内部审计部门及相关部门与外部审计机构的有效沟通，顺利完成了 2024 年年报审计、2024 年度内部控制审计等相关工作。

## 三、审计委员会会议召开情况

1. 2025 年 1 月 27 日，第九届董事会审计委员会召开 2025 年第一次临时会

议，审议通过了公司预编的 2024 年度财务会计报表。

2. 2025 年 3 月 7 日，第九届董事会审计委员会召开 2025 年第二次临时会议，审议通过了《关于提议启动选聘 2025 年度会计师事务所相关工作并组建评审小组的议案》。

3. 2025 年 3 月 31 日，第九届董事会审计委员会召开 2025 年第三次临时会议，审议通过了经年审会计师出具初步审计意见后的 2024 年度财务会计报表。

4. 2025 年 4 月 10 日，第九届董事会审计委员会召开 2025 年第一次会议决议，审议通过了《公司 2024 年度报告》《关于计提资产减值准备的议案》《公司 2024 年度内部控制评价报告》《审计委员会 2024 年度履职情况报告》《公司董事会审计委员会对容诚会计师事务所履行监督职责情况报告》《公司关于容诚会计师事务所履职情况评估报告》《关于聘任公司 2025 年度审计机构的议案》。

5. 2025 年 4 月 29 日，第九届董事会审计委员会召开 2025 年第二次会议，审议通过了《公司 2025 年第一季度报告》。

6. 2025 年 5 月 5 日，第九届董事会审计委员会会召开 2025 年第四次临时会议，审议通过了《关于聘任财务总监的议案》。

7. 2025 年 8 月 28 日，第十届董事会审计委员会召开 2025 年第一次会议，审议通过了《公司 2025 年半年度报告》《关于计提资产减值准备的议案》。

8. 2025 年 10 月 29 日，第十届董事会审计委员会召开 2025 年第二次会议，审议通过了《公司 2025 年第三季度报告》《关于计提资产减值准备的议案》。

9. 2025 年 12 月 12 日，第十届董事会审计委员会召开 2025 年第三次会议，审议通过了《关于开展金融衍生品交易的议案》《关于开展商品衍生品交易的议案》。

10. 2025 年 12 月 18 日，第十届董事会审计委员会召开 2025 年第一次临时会议，审议通过了 2025 年度的审计范围、审计策略和审计安排。

2025 年，审计委员会忠实勤勉地履行了工作职责。2026 年，审计委员会将继续按照各项相关规定，在监督及评估外部审计机构工作、指导内部审计工作、审阅公司财务报告、评估公司内部控制等方面恪尽职守、规范履职，积极维护公司整体利益和全体股东合法权益。

厦门建发股份有限公司董事会审计委员会

2026 年 4 月 23 日