

五矿资本股份有限公司 2023 年度董事会 审计委员会履职情况报告

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，2023 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

2023 年 5 月 17 日，经由第八届董事会第二十五次会议审议通过《关于补选公司第八届董事会各专门委员会成员的议案》，补选王彦超先生为第八届董事会审计委员会召集人，补选张子学先生、李正强先生为第八届董事会审计委员会委员。补选后，公司第八届董事会审计委员会由独立董事王彦超先生、董事朱可炳先生、董事吴立宪先生、独立董事张子学先生和独立董事李正强先生 5 人组成，王彦超先生任审计委员会召集人。

因公司第八届董事会审计委员会任期届满，2023 年 8 月 7 日，经由第九届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第九届董事会各专门委员会成员的议案》，选举独立董事王彦超先生、董事朱可炳先生、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 2023 年度召开会议情况

2023 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）2023 年 1 月 18 日召开第八届董事会审计委员会 2023 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 2022 年度审计安排及重要审计事项》进行沟通汇报。

（二）2023 年 3 月 13 日召开第八届董事会审计委员会 2023 年第二次会议，天职国际就《五矿资本股份有限公司 2022 年度财务报表审计进展情况》进行汇报。

（三）2023 年 4 月 25 日召开第八届董事会审计委员会 2023 年第三次会议，审议通过《关于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2022 年度公司审计工作的总结报告》《关于〈五矿资本股份有限公司 2022 年审计工作总结暨 2023 年审计工作计划〉的议案》；审议通过《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》及《关于〈公司 2023 年第一季度报告〉的议案》《公司董事会审计委员会 2022 年度履职报告》《关于签署〈关于经常性关联交易之框架协议〉暨关联交易的议案》《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》《关于〈五矿资本股份有限公司对五矿集团财务有限责任公司风险持续评估报告〉的议案》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《关于 2022 年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销相关资产的议案》《关于五矿信托计提 2022 年度预计负债的议案》《关于变更会计政策的议案》《公司 2023 年度财务预算报告》《关于公司及子公司利用部分临时闲置资金进行委托理财的议案》《关于修订〈五矿资本股份有限公司融资担保管理办法〉的议案》《关于预计 2023 年对外担

保额度的议案》《关于预计公司及全资子公司 2023 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》《公司 2022 年度内部控制审计报告》《公司 2022 年度内部控制评价报告》，并同意将上述议案提交公司董事会审议；听取《公司 2022 年度内控自查专项报告》《公司 2022 年度合规管理报告》。

（四）2023 年 8 月 28 日召开第九届董事会审计委员会 2023 年第一次会议，审计通过《关于<公司 2023 年半年度报告>及其摘要的议案》《公司 2023 年半年度利润分配预案》《关于计提 2023 年半年度相关信用减值准备的议案》《关于控股子公司五矿信托计提 2023 年半年度预计负债的议案》《关于控股子公司五矿证券核销相关资产的议案》《关于<五矿资本股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》《关于<五矿资本股份有限公司关于对五矿集团财务有限责任公司的风险持续评估报告>的议案》，并同意将上述议案提交公司董事会审议；审议通过《2023 年上半年五矿资本股份有限公司内控自查专项报告》。

（五）2023 年 10 月 25 日召开第九届董事会审计委员会 2023 年第二次会议，审议通过《关于<公司 2023 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）2023 年 11 月 27 日召开第九届董事会审计委员会 2023 年第三次会议，审议通过《关于续聘 2023 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 2023 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天职国际的

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，充分考察了天职国际作为公司审计机构的资质及能力，认为天职国际在对公司 2022 年度财务报告和内部控制审计过程中，能够坚持客观、公正的原则，遵守职业道德规范，遵循独立审计准则，恪尽职守、勤勉尽责。同意续聘天职国际为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，期限一年。

审计委员会认为天职国际在公司 2023 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 2022 年度审计工作总结和 2023 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 2022 年度、2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 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，通过审阅公司内部控制评价报告和对公司内部

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。

（六）关联交易

报告期内，审计委员会审议并通过了《关于签署<关于经常性关联交易之框架协议>暨关联交易的议案》《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》及《关于<五矿资本股份有限公司对五矿集团财务有限责任公司风险持续评估报告>的议案》，对公司关联交易进行了审核，认为公司的关联交易事项不存在损害本公司及其股东利益的情形。

四、总体评价

2023 年度，审计委员会认真遵守相关工作规定，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，审议了财务会计、审计、内部控制、关联交易等各项议案，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。

2024 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。