

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司

审计与风险委员会 2025 年度履职情况报告

2025 年度，中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计与风险委员会（2025 年 9 月 11 日完成更名，更名前为“董事会审计委员会”）严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《董事会审计与风险委员会工作细则》等有关规定，依法合规、勤勉尽责地履行职责。现将 2025 年度履职情况报告如下。

一、董事会审计与风险委员会基本情况

公司第二届董事会审计委员会于 2024 年 3 月完成换届。2025 年 9 月 11 日，经第二届董事会第十一次会议审议通过，董事会审计委员会更名为“董事会审计与风险委员会”（以下简称“委员会”），并同步修订实施细则，进一步强化风险管理监督职能。

报告期内，委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，占委员会成员多数。由具备专业会计资格的独立董事担任主任委员。委员会人员构成符合相关法律法规及规范性文件要求。

二、会议召开情况

2025 年度，委员会围绕财务报告披露、内部控制建设、

募集资金管理、风险评估及公司治理制度优化等重点事项，认真履行专业审查职责，共召开会议6次，全体委员均亲自出席会议，会议的召集、召开及表决程序合法合规。会议审议议案26项，均获得全票通过。具体情况详见附件。

三、主要工作内容情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

2025年度，委员会对公司聘请的审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）执行的外部审计工作进行了监督和评估，就财务审计工作与其进行了沟通和讨论，充分了解审计计划、审计发现的问题和审计结果。委员会认为，天职国际具有从事证券相关业务的资格，并遵循独立、客观、公正的职业准则，能较好地完成公司委托的审计工作。天职国际参与审计的人员均具备实施审计工作所必需的专业知识和相关的职业证书，在审计过程中，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，认真负责并保持了应有的关注和职业谨慎性，出具的审计报告从重大方面公允地反映了公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量，认真地履行了审计机构的责任与义务，出具的审计结论符合公司的实际情况。

（二）监督及评估内部审计工作

2025年度，委员会充分发挥其作用，根据《公司法》《证券法》等要求，结合公司实际情况，认真审阅、检查了公司年度内部审计工作，审议了公司内部审计工作总结及年度计划，督促公司各部门按照工作计划认真执行。经审阅内部审

计工作报告，委员会未发现公司内部审计工作存在重大问题的情况。

（三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

2025 年度，委员会依法依规履行对公司财务报告的审阅职责，重点关注财务报告编制的合规性、会计政策执行情况及信息披露的真实性、准确性和完整性。委员会与年度审计机构天职国际就审计计划及重点事项进行了沟通，对公司定期报告及年度财务报告进行了审阅，并就审计结果进行了讨论。委员会认为，公司财务报告的编制符合企业会计准则及相关监管规定，能够真实、准确、完整地反映公司财务状况、经营成果及现金流量情况，同意将相关议案提交董事会审议。

（四）监督及评估公司的内部控制

2025 年 9 月委员会更名为“审计与风险委员会”后，进一步强化风险管理职责。报告期内，委员会重点关注以下 3 个方面：一是推动公司治理结构优化，配合取消监事会相关制度修订工作，完善内部监督机制；二是审议董事会授权管理办法，强化权责边界和风险防控；三是持续关注经营风险、财务风险及合规风险状况，督促管理层建立动态风险识别和评估机制。委员会认为，公司内部控制体系运行总体有效，不存在重大缺陷。

（五）审核公司募集资金使用、重大关联交易等其他事项

2025 年度，委员会依照法律法规及公司制度规定，对公司募集资金存放与实际使用情况、日常关联交易及与关联方

签署的重要协议事项进行了审查。

委员会认为，公司募集资金的存放和使用符合相关法律法规及监管规则要求，不存在违规使用募集资金的情形。对于关联交易事项，委员会严格履行事前审核程序，对关联交易的必要性、定价公允性及决策程序合规性进行了审慎核查。委员会认为，相关关联交易属于公司正常经营需要，遵循了公开、公平、公正的原则，定价依据合理，不存在损害公司及中小股东利益的情形，公司独立性未受到影响。

四、总体评价

2025年度，公司董事会审计与风险委员会严格按照法律法规、《公司章程》及相关公司制度要求，充分发挥专业监督职能，在财务报告审阅、内部控制评价、风险管理监督及公司治理优化等方面勤勉尽责，有效保障了公司规范运作和信息披露质量，为董事会科学决策提供了专业支持。

附件：2025年度董事会审计与风险委员会会议台账

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事会
审计与风险委员会
2026年4月27日

2025 年度董事会审计与风险委员会会议台账

序号	会议届次	召开时间	议题
1	第二届审计委 第五次会议	2025 年 4 月 28 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司<2024 年度审计委员会履职情况报告>的议案》； 2. 《关于公司<2024 年董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告>的议案》； 3. 《关于公司<2024 年度内部控制评价报告>的议案》； 4. 《关于公司<2024 年年度报告>全文及摘要的议案》； 5. 《关于公司<2024 年度利润分配预案>的议案》； 6. 《关于公司<2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 7. 《关于公司<2024 年度财务决算报告>的议案》； 8. 《关于公司<2025 年度财务预算报告>的议案》； 9. 《关于公司与中国黄金集团财务有限公司签订<金融服务协议>的议案》； 10. 《关于公司 2025 年年度日常关联交易及与中国黄金集团财务有限

序号	会议届次	召开时间	议题
			<p>公司关联交易预计的议案》；</p> <p>11. 《关于〈中国黄金集团财务有限公司的持续风险评估报告〉的议案》；</p> <p>12. 《关于公司〈2024 年度会计师事务所履职情况评估报告〉的议案》；</p> <p>13. 《关于公司 2025 年度银行授信额度的议案》；</p> <p>14. 《关于公司〈2025 年第一季度报告〉的议案》；</p> <p>15. 《关于公司 2024 年度计提各项资产减值准备的议案》；</p> <p>16. 《关于公司续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>17. 《关于会计政策变更的议案》。</p>
2	第二届审计委 第六次会议	2025 年 5 月 21 日	1. 《关于聘任公司财务负责人(总会计师)的议案》。

序号	会议届次	召开时间	议题
3	第二届审计委 第七次会议	2025年8月26日	1. 《关于公司〈2025年半年度报告〉全文及摘要的议案》； 2. 《关于公司〈2025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》； 3. 《关于中国黄金集团财务有限公司的风险持续评估报告的议案》。
4	第二届审计委 第八次会议	2025年9月11日	1. 《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》； 2. 《关于修订〈股东会议事规则〉等制度的议案》； 3. 《关于董事会专门委员会更名及修订专门委员会细则的议案》。
5	第二届 审计与风险委员会 第九次会议	2025年10月30 日	1. 《关于公司〈2025年第三季度报告〉的议案》。
6	第二届 审计与风险委员会 第十次会议	2025年11月21 日	1. 《关于中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司内部审计工作总结报告与计划的议案》。

