

五矿发展股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》、公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，2024 年，五矿发展股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会全体委员勤勉尽责，在监督公司外部审计、指导公司内部审计工作等方面发挥了重要作用，现将董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告如下：

一、董事会审计委员会基本情况

公司董事会审计委员会由独立董事张新民先生、朱岩先生、李曙光先生，董事姜世雄先生、常伟先生共 5 名董事组成，上述人员均具备能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和商业经验。其中，独立董事在审计委员会成员中占多数，主任委员由具备会计专业资格的独立董事张新民先生担任。审计委员会成员构成符合《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关规定。

二、董事会审计委员会会议召开情况

2024 年，公司董事会审计委员会共召开 7 次会议，会议召开情况如下：

（一）2024 年 2 月 6 日，审计委员会以通讯方式召开 2024 年第一次会议，审议通过《关于<公司 2023 年年度报告审计工作安排>的议案》。

（二）2024 年 3 月 1 日，审计委员会以通讯方式召开 2024 年第二次会议，审议通过《关于公司<2023 年度财务会计报表>（已出具初步审计意见）的议案》。

（三）2024 年 3 月 18 日，审计委员会以现场结合通讯方式召开 2024 年第三次会议，审议通过《关于<公司 2023 年度财务会计报表>

的议案》《公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》《关于公司<2023 年度内部控制评价报告>的议案》《关于公司<2023 年度内部控制审计报告>的议案》《关于公司<2023 年度内部审计工作报告>的议案》《关于公司<2024 年度内部审计工作计划>的议案》《关于公司<2023 年下半年内部控制检查工作报告>的议案》《公司日常关联交易 2023 年度实施情况及 2024 年度预计情况的专项报告》《公司与五矿集团财务有限责任公司 2023 年度关联交易情况的专项报告》《公司对五矿集团财务有限责任公司的风险持续评估报告》《关于公司套期保值业务 2023 年度实施情况及 2024 年度预计情况的议案》。

（四）2024 年 4 月 26 日，审计委员会以通讯方式召开 2024 年第四次会议，审议通过《关于公司<2024 年第一季度内部审计工作报告>的议案》《关于公司<2024 年第一季度报告>的议案》。

（五）2024 年 8 月 27 日，审计委员会以现场结合通讯方式召开 2024 年第五次会议，审议通过《公司 2024 年半年度财务报告》《关于公司<2024 年半年度报告>及<摘要>的议案》《关于公司<2024 年半年度内部审计工作报告>的议案》《关于公司<2024 年半年度内部控制检查工作报告>的议案》。

（六）2024 年 10 月 29 日，审计委员会以通讯方式召开 2024 年第六次会议，审议通过《关于公司<2024 年第三季度报告>的议案》《关于公司<2024 年三季度内部审计工作报告>的议案》。

（七）2024 年 12 月 6 日，审计委员会以通讯方式召开 2024 年第七次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。

三、董事会审计委员会主要工作情况

（一）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

2024 年，审计委员会审议通过了公司变更会计师事务所事项，对致同会计师事务所（特殊普通合伙）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，认为其具备专业胜任能力和投资者保护能力，其独立性和诚信状况等符合有关规定，具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供专业、优质的财务审计和内部控制审计服务。2024年，审计委员会向董事会提交了对受聘会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况的报告。

2、监督外部审计机构开展审计工作

2024年，审计委员会按照中国证券监督管理委员会及公司《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，与外部审计机构就年报审计计划、审计范围等方面进行沟通协商，时刻关注相关审计工作的进展情况，安排公司相关部门配合审计工作的开展，确保各项审计工作按照计划顺利完成。

（二）指导内部审计工作

2024年，审计委员会认真审阅了公司2024年度内部审计工作计划，督促公司内部审计机构严格按照审计工作计划执行，对内部审计发现的问题提出了指导性意见。同时，每季度审议公司内部审计工作报告，每半年审议公司内部控制检查工作报告，未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

（三）审核公司财务信息披露并发表意见

2024年，审计委员会就公司财务报告的编制情况和实际内容多次与公司高级管理人员、财务部门和审计机构进行沟通确认，并认真审核了公司的财务报告及定期报告中的财务信息。通过核查，认为公司严格按照企业会计准则的要求编制财务会计报表，会计政策的选择和运用恰当，会计估计合理，真实、准确、完整地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。

（四）评估内部控制的有效性

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》

等法律法规和中国证券监督管理委员会、上海证券交易所所有规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。2024 年，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，持续完善股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，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实际运作情况符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理规范的要求，为公司内部控制的运行以及审计机构对其进行评价奠定了良好的基础。

（五）审核公司关联交易事项

2024 年，审计委员会审议了公司日常关联交易 2023 年度实施情况及 2024 年度预计情况的专项报告、与五矿集团财务有限责任公司 2023 年度关联交易情况的专项报告、对五矿集团财务有限责任公司的风险持续评估报告等关联交易事项，根据相关规定，审计委员会事先听取了公司对上述事项的解释说明，就公司提供的相关材料与公司进行了充分的沟通，并召开审计委员会会议对上述事项进行了审议，出具了书面审核意见。我们认为上述关联交易严格按照有关法律程序进行，符合相关法律法规及《公司章程》等有关规定。

四、总体评价

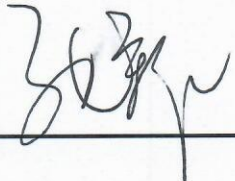
2024 年，公司董事会审计委员会各位委员依据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关规定及《公司章程》及公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，恪尽职守、勤勉尽责，切实履行审计委员会的各项职责，维护公司利益和全体股东权益。2025 年，我们将结合公司实际业务发展需要，继续充分发挥审计委员会的监督职能，为董事会的决策提供专业意见，促进公司健康稳定发展。

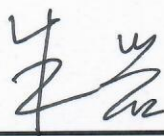
五矿发展股份有限公司

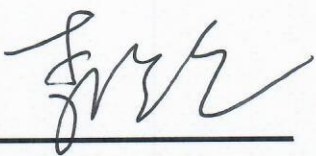
董事会审计委员会

二〇二五年三月二十八日

(本页无正文，为《五矿发展股份有限公司董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告》签字页)

张新民 

朱 岩 

李曙光 

姜世雄 

常 伟 