

五矿资本股份有限公司
对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）2025 年度
履职情况评估报告

五矿资本股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）作为公司2025年年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求，公司对中审众环在2025年度审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、2025年度会计师事务所基本情况

（一）基本情况

1.事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

2.成立日期：中审众环创始于1987年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013年11月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

3.组织形式：特殊普通合伙企业

4.注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18层。

5.首席合伙人：石文先

6.2025年度末合伙人数量237人，注册会计师数量1,306人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师数量723人。

7. 2024年经审计总收入217,185.57万元，其中，审计业务收入

183,471.71万元、证券业务收入58,365.07万元。

8. 2024年度审计上市公司客户家数244家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 35,961.69万元，其中，与公司同行业上市公司客户家数3家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

经公司第九届董事会第二十七次会议及2025年第三次临时股东会审议通过，公司聘请中审众环为公司2025年度财务报告和内部控制审计机构。公司董事会审计委员会发表的审核意见为“同意”。

二、2025年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2025年年报工作要求，中审众环对公司2025年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况、会计政策和会计估计变更等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，中审众环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、审计范围、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、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了充分沟通，有效地提升了审计结果的准确性、客观性。

三、公司对中审众环会计师事务所履职的评估情况

公司经评估和审查，认为中审众环具有独立的法人资格，具备从事证券、金融相关业务审计资格，且严格遵守审计准则，满足公司审

计工作的要求。中审众环在2025年度审计业务执业过程中坚持独立性原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，勤勉尽责，表现了良好的职业操守和业务素质，且其专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

五矿资本股份有限公司

2026年4月16日