

国投资本股份有限公司 2025 年度董事会 审计与风险管理委员会履职报告

根据法律法规、《国投资本股份有限公司章程》及《国投资本股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》等有关规定，现将国投资本股份有限公司（以下简称“国投资本”或“公司”）董事会审计与风险管理委员会 2025 年度履职情况报告如下：

一、董事会审计与风险管理委员会基本情况

2025 年 5 月，公司原审计与风险管理委员会委员、董事王方先生离任，公司于当月召开 2024 年年度股东会增补刘红波先生为公司董事，并于 2025 年 6 月召开九届二十五次董事会，增补刘红波先生为审计与风险管理委员会委员。2025 年 9 月，公司原审计与风险管理委员会主任委员、独立董事张敏先生任期届满 6 年离任。为保障公司治理体系正常运转，公司于 2025 年 10 月召开 2025 年第二次临时股东会，审议选举刘清亮先生（会计专业人士）为公司独立董事，并召开九届二十九次董事会增补其为审计与风险管理委员会主任委员。王方先生、张敏先生在公司增补新任审计与风险管理委员会委员之前，依旧履行相应职责。

截至 2025 年底，公司审计与风险管理委员会委员共三名：刘清亮先生、白文宪先生、刘红波先生，其中刘清亮先生为主任委员。

根据中国证监会、国务院国资委有关撤销监事会的要求，公

公司于 2025 年 8 月召开九届二十七次董事会、九届十一次监事会，分别审议通过了关于修订《公司章程》的议案、关于废止《国投资本股份有限公司监事会议事规则》的议案，并于 2025 年 10 月提交至公司 2025 年第二次临时股东会审议通过。同时，公司依照《上市公司审计委员会工作指引》等法律法规及规范性文件的要求，对《国投资本股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》进行了系统性修订，将原监事会的有关职能融入审计与风险管理委员会，确保监督职责有序承接。该工作细则已通过九届二十七次董事会审议并对外披露。

根据《国投资本股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》有关规定，审计与风险管理委员会由不在公司担任高级管理人员的董事组成，每季度至少召开一次会议，公司内部审计部门是审计与风险管理委员会的牵头支撑机构，定期报告、内控评价报告、聘用或解聘会计师事务所、聘用或解聘财务负责人、自主变更会计政策和会计估计等事项应经审计与风险管理委员会全体成员过半数同意。

二、董事会审计与风险管理委员会会议召开情况

2025 年度，公司共召开审计与风险管理委员会会议 5 次，共审议通过及听取 23 项议案，具体情况如下：

序号	会议名称	时间	委员出席情况	审议通过或听取议案
1	2025 年第	2025 年 3 月 25	全体委员出席	1. 审议《国投资本股份有限公司 2024 年度报告及其摘要》； 2. 审议《国投资本股份有限公司 2024 年度财务决算报告》；

	一次会议	日		<p>3. 审议《国投资本股份有限公司 2025 年度财务预算报告》；</p> <p>4. 审议《国投资本股份有限公司关于 2025 年度预计日常关联交易的议案》；</p> <p>5. 审议《国投资本股份有限公司关于 2024 年度利润分配的预案》；</p> <p>6. 审议《国投资本股份有限公司 2024 年度对会计师事务所履职情况评估报告》；</p> <p>7. 审议《国投资本股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》；</p> <p>8. 审议《国投资本股份有限公司 2024 年度重要事项专项审计报告》；</p> <p>9. 审议《国投资本股份有限公司对国投财务有限公司的风险持续评估报告》；</p> <p>10. 审议《国投资本股份有限公司 2024 年度董事会审计与风险管理委员会履职报告》；</p> <p>11. 审议《国投资本股份有限公司董事会审计与风险管理委员会对 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况的报告》；</p> <p>12. 听取《国投资本股份有限公司 2024 年度风险管理与法律合规报告》；</p> <p>13. 听取《国投资本股份有限公司 2024 年度审计监督工作开展情况及 2025 年度重点工作安排》。</p>
2	2025 年第二次会议	2025 年 4 月 28 日	全体委员出席	1. 审议《国投资本股份有限公司 2025 年第一季度报告》
3	2025 年第三次会议	2025 年 8 月 27 日	全体委员出席	<p>1. 审议《国投资本股份有限公司 2025 年半年度报告及其摘要》；</p> <p>2. 审议《国投资本股份有限公司对国投财务有限公司的风险</p>

	会议			持续评估报告》； 3. 审议《国投资本股份有限公司 2025 年上半年上市公司重要事项专项审计报告》； 4. 听取《国投资本股份有限公司 2025 年上半年审计监督工作报告》； 5. 听取《国投资本股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则的修订说明》。
4	2025 年第四次 会议	2025 年 10 月 29 日	全体委 员出席	1. 审议《国投资本股份有限公司 2025 年第三季度报告》； 2. 听取《国投资本股份有限公司 2025 年 1-9 月内部审计工作情况报告》。
5	2025 年第五次 会议	2025 年 11 月 18 日	全体委 员出席	1、审议《国投资本股份有限公司关于续聘 2025 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构的议案》； 2、审议《国投资本股份有限公司关于修订内部审计管理办法的议案》。

三、董事会审计与风险管理委员会履行职责情况

(一) 监督及评估外部审计机构工作

董事会审计与风险管理委员会于 2025 年 1 月、3 月分别召开 2024 年报审计计划阶段、审计完成阶段沟通会，和外部审计机构就审计计划及范围、审计策略及重点、审计关键因素、审计结果及关注事项等情况进行沟通；督促外部审计机构严格遵守业务规则和行业自律规范，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见。

2025 年 11 月，董事会审计与风险管理委员会审议通过《国投资本股份有限公司关于续聘 2025 年度财务报表审计机构和内部控

制审计机构的议案》，审核外部审计机构的基本情况、专业胜任能力、诚信状况、独立性、审计费用等。

（二）指导内部审计工作

公司董事会审计与风险管理委员会监督及评估内部审计工作，按时听取审计部门的《国投资本股份有限公司 2024 年度审计监督工作开展情况及 2025 年度重点工作安排》和《内部审计工作情况报告》。根据监管规定，督导内审部门每半年对募集资金使用、提供担保、关联交易、大额资金及关联人资金往来等重要事项进行检查，并出具《国投资本股份有限公司重要事项专项审计报告》。

（三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

2025 年，董事会审计与风险管理委员会认真审阅了公司财务报告、定期报告，特别关注是否存在与财务会计报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。审计与风险管理委员会认为：公司编制的 2024 年年度报告、2025 年半年度报告及季度报告符合相关会计政策的规定，真实、准确、完整地反映了报告期公司经营成果及财务状况。

（四）评估内部控制的有效性

2025 年，董事会审计与风险管理委员会审议通过《国投资本股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》，认为公司内部控制不存在重大或重要缺陷，在所有重大方面保持了有效的内部控制；同时督促公司做好对发现问题的整改工作，持续提高公司内部控制的有效性和管理水平。

（五）对关联交易审核

2025年，董事会审计与风险管理委员会审议通过《国投资本股份有限公司关于2025年度预计日常关联交易的议案》、每半年度审议《国投资本股份有限公司对国投财务有限公司的风险持续评估报告》，督促公司按照监管要求对关联交易严格把关，做好信息披露和审计，确保公司关联交易履行必要的合规程序。

（六）关注风险防控工作

公司董事会审计与风险管理委员会高度关注公司风险防控工作，审议关于国投财务有限公司的风险持续评估报告，听取《国投资本股份有限公司2024年度风险管理与法律合规报告》。督促公司严控风险、稳步发展，健全全面风险管理体系，确保将风险控制在与总体目标相适应并可承受的范围内。

（七）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

2025年度，董事会审计与风险管理委员会在充分听取各方意见的基础上，充分发挥审计及监督作用，积极协调公司管理层以及内部相关部门与外部审计机构进行沟通，及时关注审计工作进展，协助公司审计工作顺利高效完成。

四、总体评价

2025年度，公司董事会审计与风险管理委员会依据有关法律、法规、部门规章、规范性文件，以及《公司章程》《国投资本股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》等制度要求，

发挥专长、恪尽职守地履行职责。在监督外部审计机构、指导内审机构、审阅财务报告、评估内部控制、审核关联交易、关注风险控制等方面发挥了重要作用，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

特此报告。

国投资本股份有限公司

董事会

2026年4月3日