

中储发展股份有限公司董事会 审计与风险管理委员会 2025 年度 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》和《中储发展股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）《中储发展股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》（以下简称《工作细则》）《中储发展股份有限公司董事会审计与风险管理委员会年报工作规程》（以下简称《年报工作规程》）等有关规定，中储发展股份有限公司（以下简称公司）董事会审计与风险管理委员会积极履行职责。现就 2025 年度履职情况报告如下：

一、审计与风险管理委员会基本情况

公司第九届董事会审计与风险管理委员会由独立董事张秋生先生、马一德先生、张建卫先生及董事王天兵先生、马德印先生组成，由张秋生先生担任主任委员（召集人）。

2025 年 11 月 14 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会完成了董事会换届选举并修改了公司章程，审计与风险管理委员会成员调整为 3 人。同日，公司召开十届一次董事会，选举独立董事张秋生先生、许多奇女士，董事马德印先生组成公司第十届董事会审计与风险管理委员会，由张秋生先生担任主任委员（召集人）。

二、审计与风险管理委员会会议召开情况

2025年，公司董事会审计与风险管理委员会共召开9次会议，全体委员亲自出席了全部会议，召开情况具体如下：

会议时间	会议届次	主要议案
2025年1月22日	第九届董事会审计与风险管理委员会第十八次会议	一、公司2024年度内部审计工作质量自评估报告 二、公司2024年度内部审计工作报告及2025年度工作计划 三、公司2024年度风险偏好陈述书执行报告 四、公司2025年度风险偏好陈述书
2025年4月1日	第九届董事会审计与风险管理委员会第十九次会议	一、关于修订《中储发展股份有限公司内部控制缺陷认定标准》的议案 二、关于2024年内控体系有效性抽查评价发现问题的整改报告
2025年4月16日	第九届董事会审计与风险管理委员会第二十次会议	一、关于2024年度单项大额计提资产减值准备的议案 二、公司2024年度财务会计报告 三、公司2024年度财务决算报告 四、公司2025年度财务预算报告 五、关于对信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)所履行监督职责情况报告 六、公司2024年度内部控制评价报告 七、公司内部控制审计报告 八、公司2024年度重大关联交易内部审计报告 九、公司风险偏好陈述书2024年四季度执行报告 十、公司2024年度重大经营风险预测评估报告 十一、公司2024年度相关重大事项检查报告
2025年4月24日	第九届董事会审计与风险管理委员会第二十一次会议	一、公司2025年第一季度财务会计报表 二、公司2025年第一季度内部审计工作总结及第二季度工作计划
2025年8月28日	第九届董事会审计与风险管理委员会第二十二次会议	一、公司2025年半年度报告及摘要 二、关于中国物流集团财务有限公司2025年半年度风险持续评估报告 三、公司2025年半年度相关重大事项检查报告 四、公司2025年二季度审计工作总结及三季度工作计划 五、中储发展股份有限公司2025年风险偏好陈述书一季度执行报告 六、中储发展股份有限公司2025年风险偏好陈述

会议时间	会议届次	主要议案
		书二季度执行报告
2025年 10月28 日	第九届董事会 审计与风险管理委员会第二十三次会议	一、公司2025年第三季度财务会计报表 二、公司2025年第三季度内部审计工作总结及第四季度工作计划
2025年 11月14 日	第十届董事会 审计与风险管理委员会第一次会议	一、关于聘任财务负责人的议案
2025年 12月4日	第十届董事会 审计与风险管理委员会第二次会议	一、关于续聘会计师事务所的议案
2025年 12月19 日	第十届董事会 审计与风险管理委员会第三次会议	一、关于控股子公司开展商品期货套期保值业务的议案 二、关于修订《董事会审计与风险管理委员会年报工作规程》的议案 三、关于修订《董事会审计与风险管理委员会工作细则》的议案

三、审计与风险管理委员会年度履职情况

（一）审阅公司财务报告并发表意见

2025年，审计与风险管理委员会积极履行职责，在年度财务报告审计过程中发挥了重要作用。一是在年审注册会计师进场前，按照新会计准则和相关财务制度的规定和要求，对未经审计的财务报表进行了认真审阅。在年审注册会计师进场后，与信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称信永中和）协商确定公司年度财务审计工作的时间安排并在审计过程中加强与年审注册会计师的联系与沟通，组织与会计师事务所项目负责人的见面会，为审计工作提供必要的支持，督促其加快工作进度，提高工作效率，按时完成审计任务。二是审计与风险管理委员会认真审阅了公司的年度、

半年度及季度财务报告，并从专业角度对公司财务报告的真实性、准确性和完整性实施监督。

（二）监督及评估外部审计机构工作情况

2025年，审计与风险管理委员会对外部审计机构的履职情况开展监督与评估，认为信永中和在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

审计与风险管理委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查，在年报审计期间与会计师事务所进行充分沟通和讨论，敦促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督职责。

（三）指导内部审计工作

2025年，审计与风险管理委员会严格按照有关规定并结合公司实际情况，对公司内部审计工作进行了指导与监督，审议通过了《公司2024年度内部审计工作质量自评估报告》《公司2024年度内部审计工作报告及2025年度工作计划》等多项议案，为建立健全内部审计制度及有效实施提出了指导性意见。

（四）续聘会计师事务所

第十届董事会审计与风险管理委员会第二次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》并将该议案提交董事会审议。审计与风险管理委员会对信永中和的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行充分了解和审查，认为信永中和具有会计师事务所执业证书和证券相关业务职业资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司审计工作的要求，同意公司续聘信永中和为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

（五）控股子公司开展商品期货套期保值业务

第十届董事会审计与风险管理委员会第三次会议审议通过了《关于控股子公司开展商品期货套期保值业务的议案》并将该议案提交董事会审议。审计与风险管理委员会认为控股子公司中国诚通商品贸易有限公司（以下简称诚通商品）开展商品期货套期保值业务，旨在借助期货市场风险对冲功能规避产品价格波动带来的风险，保障经营的稳定性和可持续性，不会影响主营业务的正常发展。同时，诚通商品针对套期保值业务建立了相应的内控制度和风险防范措施，审批、执行合法合规，风险可控，符合公司及全体股东的利益。

（六）聘任财务负责人

第十届董事会审计与风险管理委员会第一次会议审议通过了《关于聘任财务负责人的议案》并将该议案提交董事会审议，对拟聘人选的任职资格、专业能力及履职经历进行了审慎评估，确保其符合公司治理及监管要求。

（七）评估内部控制的有效性

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日（2025年12月31日），不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日（2025年12月31日），公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

四、总体评价

报告期内，审计与风险管理委员会依据《工作细则》《年报工作规程》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了审计与风险管理委员会的职责。

董事会审计与风险管理委员会委员：

张秋生、许多奇、马德印

2026年3月27日