

证券代码：870844

证券简称：金浔资源

主办券商：开源证券

云南金浔资源股份有限公司 第四届董事会第二次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、会议召开和出席情况

（一）会议召开情况

1. 会议召开时间：2026 年 7 月 17 日
2. 会议召开方式：√ 现场会议 □ 电子通讯会议
3. 会议召开地点：公司会议室
4. 发出董事会会议通知的时间和方式：2026 年 7 月 14 日以书面方式发出
5. 会议主持人：董事长袁荣先生
6. 会议列席人员：审计委员会成员、董事会秘书、公司其他高级管理人员列席了会议
7. 召开情况合法合规性说明：
会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

（二）会议出席情况

会议应出席董事 6 人，出席和授权出席董事 6 人。

二、议案审议情况

（一）审议通过《公司关于自 2025 年 12 月 31 日止财政年度后统一采用中国企业会计准则编制财务报表的议案》

1. 议案内容：

香港联合交易所有限公司 2010 年 12 月发布《有关在香港上市的内地注册公司采纳内地会计及审计准则、聘用内地会计师事务所的咨询总结》，明确自 2010 年 12 月 15 日起，内地注册、于港交所挂牌的发行人可采用内地《企业会计准则》编制财务报表；经财政部、中国证监会备案认可的内地会计师事务所，可依据内地审计准则为港股发行人提供审计服务。

财政部发布《2025 年内地与香港会计准则持续趋同》相关文件，明确将持续推动两地会计准则趋同，为内地注册 H 股企业单一采用《企业会计准则》编制财务报告提供政策支撑。

截至 2025 年 12 月 31 日止财政年度，聘任毕马威（包括毕马威会计师事务所-香港特别行政区合伙制事务所和毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）），分别按照国际财务报告准则（IFRS）、《企业会计准则》两套标准编制财务数据，IFRS 口径报表专供 H 股股东使用。双准则并行编制模式存在核算流程繁琐、编制周期长、人力与审计成本较高、报表调整差错风险大等问题。

公司已于 2026 年 5 月 18 日召开周年股东大会，经股东审议批准续聘毕马威负责本公司 2026 年 12 月 31 日止财政年度审计工作，毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）已获中国财政部及中国证监会的认可，并有资格向中国发行人提供使用中国内地审计准则的审计服务，具备单一执行《企业会计准则》核算、审计的基础条件。因此，公司将不再另行单独聘任境外财务报告审计机构。

自 2025 年 12 月 31 日止财政年度之后，本公司及下属全部子公司（合称“本公司”）统一以《企业会计准则》（CASBE）作为唯一财务报表编制准则，不再单独编制国际财务报告准则（IFRS）口径财务报表。本公司 2026 年 6 月 30 日止六个月中期财务业绩，由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审阅，全部按照《企业会计准则》编制，并载入公司刊发的中期业绩公告。

同时，公司已于 2026 年 5 月 18 日召开周年股东大会审议通过《关于聘任 2026 年度会计师事务所并授权董事会决定审计机构酬金的议案》，股东会授权董事会与聘任的会计师事务所协商确定 2026 年度审计酬金具体金额及支付方式；签署审计业务约定书及相关补充协议，办理后续审计服务相关事宜。本次董事会确认，2026 年度审计酬金为人民币：231 万元；中期财务业绩审阅费用

为人民币：50 万元（以上费用不含税费和代垫费等）。

2. 审计委员会意见

鉴于中国企业会计准则与国际财务报告准则已实现实质性趋同，相关政策文件亦支持内地企业采用中国准则编制 H 股财务报告。统一准则有利于提升信息披露效率，降低编制成本，且不会对财务报告的真实性、准确性及投资者决策产生重大不利影响；境内审计机构毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）具备为中国发行人提供审计服务的资质。综上，一致同意公司自 2025 年 12 月 31 日止财政年度之后，统一采用中国企业会计准则编制财务报告及披露相关财务资料，不再另行单独聘任境外财务报告审计机构。

3. 回避表决情况：

该议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

4. 议案表决结果：同意 6 票；反对 0 票；弃权 0 票。

公司现任独立董事郑冬渝女士、黄学斌先生、夏洪应先生对本项议案发表了同意的独立意见。

5. 提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

三、备查文件

《云南金谿资源股份有限公司第四届董事会第二次会议决议》

云南金谿资源股份有限公司

董事会

2026 年 7 月 21 日