（上接 170 版）

证券代码：600390 证券简称：五矿资本 公告编号：临 2026-007

五矿资本股份有限公司关于五矿信托计提 2025 年度预计负债的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

一、计提预计负债的情况说明

为了增强抗风险能力，并体现会计谨慎性原则，根据《中国银监会办公厅关于进一步加强信托公司风险监管工作的意见》（银监办发[2016]58 号）精神，五矿资本股份有限公司（以下简称“公司”）下属控股子公司五矿国际信托有限公司（以下简称“五矿信托”）自 2019 年度起以存续的信托项目资产余额为基数，将信托项目划分为主动管理类项目和事务管理类项目，对于主动管理类项目，根据《信托公司净资本管理办法》（中国银行业监督管理委员会令 2010 年第 5 号）的要求折算风险资本，并按照风险资本的 5%计提信托业务准备金（对应科目为“预计负债”），当累计计提的信托业务准备金金额达到风险资本的 20%时，可以不再计提。

2025 年五矿信托计提预计负债 13,954.84 万元。

二、本次计提预计负债对公司的影响

2025 年五矿信托计提预计负债 13,954.84 万元，减少公司利润总额 13,954.84 万元。

三、本次计提预计负债的审议决策程序

2026 年 4 月 16 日，公司召开第九届董事会第三十一次会议审议通过了《关于五矿信托计提 2025 年度预计负债的议案》。本次计提无需提交公司股东会审议。

四、备查文件

公司第九届董事会第三十一次会议决议。

特此公告。

五矿资本股份有限公司董事会
2026 年 4 月 18 日

证券代码：600390 证券简称：五矿资本 公告编号：2026-011

五矿资本股份有限公司关于对五矿集团财务有限责任公司风险持续评估报告的公告

本公司董事会、全体董事及相关股东保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

一、财务公司基本情况

（一）财务公司基本信息

财务公司是中国五矿集团有限公司（以下简称“中国五矿”）下属金融机构，于 1992 年经中国人民银行批准设立，2001 年改制为有限责任公司，是由中国五矿股份有限公司、五矿资本控股有限公司两方共同出资，接受国家金融监督管理总局监管的非银行金融机构。财务公司的注册资本为人民币 510,000 万元。

注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号

A247-A267(单)A226-A236(双)C106

法定代表人：董甦

金融许可证机构编码：L0001H211000001

统一社会信用代码：91110000101710917K

经营范围：企业集团财务公司服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）财务公司股东名称、出资金额和出资比例

序号	股东名称	认缴金额（万元）	股权比例（%）
1	中国五矿股份有限公司	471,750.00	92.50
2	五矿资本控股有限公司	38,250.00	7.50

二、财务公司内部控制的基本情况

（一）控制环境

财务公司已根据现代公司治理结构要求，设立了股东会、董事会，并对董事会和董事、高级管理人员在风险管理中的责任进行了明确规定。董事会下设风险管理委员会，由非财务公司高级管理人员的董事组成，是财务公司组织和实施公司全面风险管理的权威性机构，辅助董事会进行重大风险管理方面的调研和决策。财务公司治理结构健全，管理运作规范，建立了分工合理、职责明确、互相制衡、报告关系清晰的组织结构，为风险管理的有效性提供必要的前提条件。财务公司按照决策系统、执行系统、监督反馈系统互相制衡的原则设置了组织结构。

（二）风险的识别与评估

财务公司编制完成了《内部控制管理办法》，建立有完善的授权管理制度，各部门间、各岗位间职责分工明确，各层级报告关系清晰，通过部门及岗位职责的合理设定，形成了部门间、岗位间相互监督、相互制约的风险控制机制。财务公司各部门在其职责范围内对本部门相关风险进行识别与评估，按流程采取相应的风险应对措施。

财务公司成立了风险管理委员会，负责对财务公司的全面风险控制情况进行监督，风险管理委员会的主要职责有：负责审查财务公司风险控制情况、各项风险指标的控制情况，负责对财务公司风险控制制度的执行情况进行监督；监督财务公司资金结算、信贷、投融资等方面的重大风险控制；对已出现的风险制定化解措施并组织实施；对财务公司风险状况进行评估，并向董事会提出完善公司风险管理和内部控制的建议。

（三）控制活动

1、结算及资金管理

在结算及资金管理方面，财务公司根据各监管法规，制定了《人民币结算办法》《人民币日常结算资金头寸管理办法》《进口结算业务管理办法》《出口结算业务管理办法》等结算管理与业务制度，每项业务制度均有详细的操作流程，明确流程的各业务环节、执行角色、主要业务活动、关键输入输出、主要业务规则，有效控制了业务风险。

资金结算方面，财务公司主要依靠五矿二司库系统进行系统控制，司库系统支持客户对业务的多级授权审批，防范客户操作风险。成员单位在财务公司开设结算账户，通过登录司库系统网上提交指令及提交书面指令实现资金结算。司库系统支持网上对账功能，支持成员单位账目的即时查询与核对。

存款业务方面，财务公司严格遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则为成员单位办理存款业务，相关政策严格按照国家金融监督管理总局和中国人民银行相关规定执行，充分保障成员单位资金的安全，维护各当事人的合法权益。

流动性管理方面，财务公司严格遵循公司相关规定进行资产负债管理，根据现金流对业务进行期限错配，保证了财务公司资金的安全性、效益性和流动性。

2、信贷管理

为有效控制信贷业务风险，财务公司根据《贷款通则》《企业集团财务公司管理办法》及国家金融监督管理总局和中国人民银行的有关规定，制定了《客户信用评定管理办法》《授信管理办法》《自营贷款管理业务办法》等详细的管理办法及操作流程，以“制度先行，内控优先”的管理原则开展创新业务。

财务公司严格执行授信管理，根据成员单位的融资余额及融资需求，结合财务公司资金状况，确定客户授信额度计划，并严格在授信额度内办理信贷业务，严控风险，使业务的开展既有计划性又有均衡性。

财务公司信贷业务切实执行三查制度，即贷前调查、贷中审查和贷后检查，并严格实施审贷分离、分级审批机制。信贷业务经逐级审批后，方可办理放款。财务公司对信贷业务的风险预警、质量分类及客户信用评级等事项进行检查，并落实有关具体信贷业务管理措施。

3、信息系统控制

财务公司作为中国五矿成员单位与企业法人，既是中国五矿内部信息系统的使用者，同时为中国五矿内部成员单位提供信息系统服务。2017 年，财务公司在信息系统建设方面，实施了中国五矿资金管理与结算系统建设，取代原有的中国五矿资金集中结算系统，并于 2017 年 9 月底正式上线，2023 年更名为五矿司库系统，并逐年强化系统功能建设，配套建设了独立的财务公司机房、同城灾备机房和异地灾备机房，信息化水平得到了较大提高。

机房部署了高性能防火墙，实施内外网隔离，并采用国内先进技术以确保网络安全；使用数字证书进行用户身份认证，并使用各项技术措施以确保系统应用安全；采用备份策略以确保系统数据安全。财务公司已获得与工、农、中、建、交、招等二十一家银行核心业务系统的对接允可，并采取多项措施确保数据传输过程中的安全与高效。

4、审计监督

审计部负责财务公司内部审计业务，针对内部控制执行情况、业务和财务活动的合法合规性、安全性、准确性、效益性进行监督检查，发现内部控制薄弱环节、管理不完善之处和由此导致的各种风险，向管理层提出有价值的改进意见和建议。

（四）内部控制管理总体评价

财务公司的各项业务均严格按照制度和流程开展，无重大操作风险发生；各项监管指标均符合监管机构的要求；业务运营合法合规，管理制度健全，内部控制管理有效。

二、财务公司经营管理及风险管理情况

（一）财务公司主要财务数据

单位：亿元、%

	2024年末	2025年末
资产总额	502.04	624.11
负债总额	440.96	563.93
净资产	61.08	60.18
资产负债率	87.83	90.36
	2024年累计	2025年累计
营业收入	4.99	4.49
净利润	2.94	1.75

（二）财务公司管理情况

自成立以来，财务公司一直坚持稳健经营的原则，严格按照《中华人民共和国公司法》《企业会计准则》《企业集团财务公司管理办法》和国家有关金融法规、条例以及《五矿集团财务有限责任公司章程》规范经营行为，加强内部管理。根据对财务公司风险管理的了解和评价，截至 2025 年 12 月 31 日止未发现与财务报表相关资金、信贷、稽核、信息管理等风险控制体系存在重大缺陷。

（三）财务公司监管指标

指标	财务公司对应指标	监管要求
资本充足率	15.69%	≥10.5%
流动性比例	46.98%	≥25%
贷款余额 / 存款余额与实收资本之和	49.60%	≤80%
集团外负债总额 / 资本净额	0.00%	≤100%
票据承兑余额 / 资产总额	3.84%	≤15%
票据承兑余额 / 存放同业余额	11.66%	≤300%
票据承兑和转贴现总额 / 资本净额	36.89%	≤100%
承兑汇票保证金余额 / 存款总额	0.00%	≤10%
投资总额 / 资本净额	67.73%	≤70%
固定资产净额 / 资本净额	0.33%	≤20%

根据《企业集团财务公司管理办法》规定，截至 2025 年 12 月 31 日止，财务公司的各项监管指标均在合理的范围内，不存在重大风险。

四、上市公司在财务公司存贷情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司及所属子公司在财务公司的存款余额为 31.88 亿元人民币，在财务公司的贷款余额为 0，开立财务公司承兑汇票的余额为 0。本公司在财务公司的存款安全性和流动性良好，未发生财务公司因现金头寸不足而延迟付款的情况。

五、持续风险评估措施

本公司按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号—一交易与关联交易》的要求，定期查验财务公司《金融许可证》《营业执照》等证件资料，并审阅其包括资产负债表、利润表、现金流量表等在内的定期财务报告，对其经营资质、业务和风险状况进行持续风险评估。

六、风险评估意见

基于以上分析与判断，本公司认为：

（一）财务公司具有合法有效的《金融许可证》《营业执照》，建立了较为完善合理的内部控制制度，能够较好地控制风险；

（二）未发现财务公司存在违反国家金融监督管理总局颁布的《企业集团财务公司管理办法》规定的情形，财务公司的资产负债比例符合该办法的要求规定；

（三）财务公司严格按照《企业集团财务公司管理办法》开展经营，财务公司的风险管理不存在重大缺陷。本公司与财务公司之间发生的关联存、贷款等金融业务风险可控。

特此公告。

五矿资本股份有限公司董事会
2026 年 4 月 18 日

证券代码：600390 证券简称：五矿资本 公告编号：临 2026-014

五矿资本股份有限公司关于召开 2025 年年度股东会的通知

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

● 股东会召开日期：2026 年 5 月 15 日

● 本次股东会采用的网络投票系统：上海证券交易所股东会网络投票系统

一、召开会议的基本情况

(一)股东会类型和届次

2025 年年度股东会

(二)股东会召集人：董事会

(三)投票方式：本次股东会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式

(四)现场会议召开的日期、时间和地点

召开的日期时间：2026 年 5 月 15 日 14 点 00 分

召开地点：北京市东城区朝阳门北大街 3 号五矿广场 C1119 会议室

(五)网络投票的系统、起止日期和投票时间。

网络投票系统：上海证券交易所股东会网络投票系统

网络投票起止时间：自 2026 年 5 月 15 日

至 2026 年 5 月 15 日

采用上海证券交易所网络投票系统，通过交易系统投票平台的投票时间为股东会召开当日的交易时间段，即 9:15-9:25，9:30-11:30，13:00-15:00；通过互联网投票平台的投票时间为股东会召开当日的 9:15-15:00。

(六)融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票，应按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号 一 规范运作》等有关规定执行。

(七)涉及公开征集股东投票权

无

二、会议审议事项

本次股东会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
		A 股股东
非累积投票议案		
1	关于《公司 2025 年度董事会工作报告 》的议案	√
2	关于《公司 2025 年年度报告 》及其摘要的议案	√
3	关于《公司 2025 年环境、社会及治理（ESG）报告 》的议案	√
4	关于签署《关于经常性关联交易之框架协议 》暨关联交易的议案	√
5	关于预计公司 2026 年度日常关联交易的议案	√
6	关于公司 2025 年度财务决算报告的议案	√
7	关于公司 2025 年度利润分配预案的议案	√
8	关于公司及子公司利用部分临时闲置资金进行委托理财的议案	√
9	关于五矿证券有限公司注册发行证券公司债、证券公司短期融资券的议案	√
10	关于制定《五矿资本股份有限公司董事、高级管理人员薪酬管理办法 》的议案	√
11	关于公司董事 2025 年度薪酬情况及 2026 年度薪酬建议方案的议案	√

会议还将听取公司 2025 年度独立董事述职报告，以及公司高级管理人员 2026 年度薪酬方案。

1、各议案已披露的时间和披露媒体

上述议案已经公司第九届董事会第三十一次会议审议通过，并于 2026 年 4 月 18 日在指定媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了披露。

2、特别决议议案：无

3、对中小投资者单独计票的议案：上述全部议案

4、涉及关联股东回避表决的议案：议案 4、议案 5

应回避表决的关联股东名称：中国五矿股份有限公司、长沙矿冶研究院有限责任公司

5、涉及优先股股东参与表决的议案：无

三、股东会投票注意事项

(一)本公司股东通过上海证券交易所股东会网络投票系统行使表决权的，既可以登陆交易系统投票平台（通过指定交易的证券公司交易终端）进行投票，也可以登陆互联网投票平台（网址：vote.sseinfo.com）进行投票。首次登陆互联网投票平台进行投票的，投资者需要完成股东身份认证。具体操作请见互联网投票平台网站说明。

(二)同一表决权通过现场、本所网络投票平台或其他方式重复进行表决的，以第一次投票结果为准。

(三)持有多个股东账户的股东，可行使的表决权数量是其名下全部股东账户所持相同类别普通股和相同品种优先股的数量总和。

持有多个股东账户的股东通过本所网络投票系统参与股东会网络投票的，可以通过其任一股东账户参加。投票后，视为其全部股东账户下的相同类别普通股和相同品种优先股均已分别投出同一意见的表决票。

持有多个股东账户的股东，通过多个股东账户重复进行表决的，其全部股东账户下的相同类别普通股和相同品种优先股的表决意见，分别以各类别和品种股票的第一次投票结果为准。

(四)股东对所有议案均表决完毕才能提交。

四、会议出席对象

(一) 股权登记日下午收市时在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司股东有权出席股东会（具体情况详见下表），并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决。该代理人不必是公司股东。

股份类别	股票代码	股票简称	股权登记日
A 股	600390	五矿资本	2026/5/8

(二)公司董事和高级管理人员。

(三)公司聘请的律师。

(四)其他人员。

五、会议登记方法

1、登记手续：符合上述条件的个人股东持本人身份证办理登记手续；委托代理人出席会议的，必须持有授权委托书和代理人本人身份证；法人股东凭持股凭证、法定代表人授权委托书、营业执照复印件和委托代表身份证办理登记手续；异地股东可以用信函或传真方式登记；

2、登记时间：2026 年 5 月 8 日 - 2026 年 5 月 14 日，每天上午 8:30-12:00，下午 13:00-17:00（节假日除外）；

3、登记地点：北京市东城区朝阳门北大街 3 号五矿广场 C 座

六、其他事项

1、与会者食宿、交通费用自理；

2、联系地址：北京市东城区朝阳门北大街 3 号五矿广场 C 座 11 层

邮政编码：100010

联系电话：010-60167200

传真：010-60167207

联系人：谭畅、张红

特此公告。

五矿资本股份有限公司董事会
2026 年 4 月 18 日

附件 1：授权委托书

● 报备文件

提议召开本次股东会的董事会决议

附件 1：授权委托书

授权委托书

五矿资本股份有限公司：

兹委托 先生（女士）代表本单位（或本人）出席 2026 年 5 月 15 日召开的贵公司 2025 年年度股东会，并代为行使表决权。

委托人持普通股数：

委托人持优先股数：

委托人股东账户号：

序号	非累积投票议案名称	同意	反对	弃权
1	关于《公司 2025 年度董事会工作报告 》的议案			
2	关于《公司 2025 年年度报告 》及其摘要的议案			
3	关于《公司 2025 年环境、社会及治理（ESG）报告 》的议案			
4	关于签署《关于经常性关联交易之框架协议 》暨关联交易的议案			
5	关于预计公司 2026 年度日常关联交易的议案			
6	关于公司 2025 年度财务决算报告的议案			
7	关于公司 2025 年度利润分配预案的议案			
8	关于公司及子公司利用部分临时闲置资金进行委托理财的议案			
9	关于五矿证券有限公司注册发行证券公司债、证券公司短期融资券的议案			
10	关于制定《五矿资本股份有限公司董事、高级管理人员薪酬管理办法 》的议案			
11	关于公司董事 2025 年度薪酬情况及 2026 年度薪酬建议方案的议案			

会议还将听取公司 2025 年度独立董事述职报告，以及公司高级管理人员 2026 年度薪酬方案。

委托人签名（盖章）： 受托人签名：

委托人身份证号： 受托人身份证号：

委托日期：年 月 日

备注：

委托人应当在委托书中“同意”、“反对”或“弃权”意向中选择一个并打“√”，对于委托人在本授权委托书中未作具体指示的，受托人有权按自己的意愿进行表决。

证券代码：600390 证券简称：五矿资本 公告编号：临 2026-015

五矿资本股份有限公司关于召开 2025 年度业绩说明会的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

会议召开时间：2026 年 5 月 13 日（星期三）下午 13:00-14:00

会议召开地点：上海证券交易所上证路演中心（网址：https://roadshow.sseinfo.com/）

会议召开方式：上证路演中心网络互动

投资者可于 2026 年 5 月 6 日（星期三）至 5 月 12 日（星期二）16:00 前登录上证路演中心网站首页点击“提问预征集”栏目或通过公司邮箱 minfinance@minmetals.com 进行提问。公司将在说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

五矿资本股份有限公司（以下简称“公司”）已于 2026 年 4 月 18 日发布公司 2025 年年度报告，为便于广大投资者更全面深入地了解公司 2025 年度经营成果、财务状况，公司计划于 2026 年 5 月 13 日下午 13:00-14:00 举行 2025 年度业绩说明会，就投资者关心的问题进行交流。

一、说明会类型

本次投资者说明会以网络互动形式召开，公司将针对 2025 年度的经营成果及财务指标的具体情况与投资者进行互动交流和沟通，在信息披露允许的范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。

二、说明会召开的时间、地点

（一）会议召开时间：2026 年 5 月 13 日下午 13:00-14:00

（二）会议召开地点：上海证券交易所上证路演中心（网址：https://roadshow.sseinfo.com/）

（三）会议召开方式：上证路演中心网络互动

三、参加人员

董事长赵立功先生，董事、总经理陈辉先生，财务总监、董事会秘书叶志翔先生，独立董事王彦超先生及董事会办公室相关人员。

四、投资者参加方式

（一） 投资者可在 2026 年 5 月 13 日下午 13:00-14:00，通过互联网登录上证路演中心（https://roadshow.sseinfo.com/），在线参与本次业绩说明会，公司将及时回答投资者的提问。

（二）投资者可于 2026 年 5 月 6 日（星期三）至 5 月 12 日（星期二）16:00 前登录上证路演中心网站首页，点击“提问预征集”栏目（https://roadshow.sseinfo.com/questionCollection.do），根据活动时间，选中本次活动或通过公司邮箱 minfinance@minmetals.com 向公司提问，公司将在说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

五、联系人及咨询办法

联系人：公司董事会办公室

电话：010-60167200

邮箱：minfinance@minmetals.com

六、其他事项

本次投资者说明会召开后，投资者可以通过上证路演中心（https://roadshow.sseinfo.com/）查看本次投资者说明会的召开情况及主要内容。

特此公告。

五矿资本股份有限公司
2026 年 4 月 18 日

证券代码：600390 证券简称：五矿资本

五矿资本股份有限公司 2025 年环境、社会及治理报告摘要

第一节重要提示

1、本摘要来自于环境、社会和公司治理报告全文，为全面了解本公司环境、社会和公司治理议题的相关影响、风险和机遇，以及公司可持续发展战略等相关事项，投资者应当到 www.sse.com.cn 网站仔细阅读环境、社会和公司治理报告全文。

2、本环境、社会和公司治理报告经公司董事会审议通过。

第二节报告基本情况

1、基本信息

股票代码	600390
公司简称	五矿资本
公司名称	五矿资本股份有限公司
报告范围	五矿资本及其控股并表所属企业
时间范围	2025年1月1日至2025 年 12 月 31 日
编制依据	本报告编制遵循上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 14 号——可持续发展报告（试行）》、国务院国有资产监督管理委员会《央企控股上市公司 ESG 专项报告编制研究》ESG 信息披露相关要求，同时参考全球可持续发展标准委员会（GSSB）《可持续发展报告指南》（GRI 标准）及中国人民银行发布的《金融机构环境信息披露指南》。

2、可持续发展治理体系

（1）是否设置负责管理、监督可持续发展相关影响、风险和机遇的治理机构：√是，该治理机构名称为 _ 董事会 _ □否

（2）是否建立可持续发展信息内部报告机制：√是，报告方式及频率为 _ 董事会负责审议并听取 ESG 工作汇报、审阅年度 ESG 报告；ESG 工作小组向董事会汇报 ESG 工作进展、组织开展 ESG 总体工作、负责 ESG 报告编写与发布工作；每年至少一次。 □否

（3）是否建立可持续发展监督机制，如内部控制制度、监督程序、监督措施及考核情况等：√是，相关制度或措施为 _ 公司建立了可持续发展相关工作的内部报告和监督机制。董事会作为五矿资本 ESG 事宜的最高决策机构，负责听取 ESG 工作汇报、审阅 ESG 报告并对公司 ESG 发展给出指导性意见。同时，公司将风险管理、廉洁合规等可持续发展相关指标作为绩效考核指标，纳入管理层业绩考核，与年度绩效奖金挂钩。 □否

3、利益相关方沟通

公司是否通过访谈、座谈、问卷调查等方式开展利益相关方沟通并披露：√是 □否

利益相关方	关注内容	沟通方式
政府及监管机构	风险管理 合规管理 绿色金融 商业道德	日常沟通汇报 项目审批 政府监督 上报统计报表
股东及投资者	公司治理 应对气候变化 绿色运营 科技创新与数字金融 尽职调查与负责任投资 利益相关方沟通	年度报告与其他法定信息披露 业绩发布会 资本市场会议 网站、热线电话、访问、路演等
员工	员工关系	工会组织和职工代表大会 走访调研 定期培训 企业文化活动
客户与合作伙伴	供应链管理 产品和服务安全与质量 数据安全与隐私保护 产融协同	日常业务交流 定期走访 战略合作谈判 问卷调查 官网、微信互动
社区	乡村振兴与社会贡献	公益慈善活动 投教活动 定点帮扶 回应外部调查

4、双重重要性评估结果

序号	公司 ESG 报告议题名称	重要性分析	对应上交所可持续发展报告指引议题名称
1	风险管理	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	自主设置议题
2	合规管理	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	自主设置议题
3	数据安全与隐私保护	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	数据安全与客户隐私保护
4	产品和服务安全与质量	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	产品和服务安全与质量
5	应对气候变化	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	应对气候变化
6	尽职调查与负责任投资	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	尽职调查
7	商业道德	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	反商业贿赂及反贪污、反不正当竞争
8	产融协同	□财务重要性 □影响重要性 √双重重要性	自主设置议题
9	公司治理	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	自主设置议题
10	员工关系	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	员工
11	供应链管理	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	供应链安全
12	绿色金融	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	自主设置议题（含生态系统和生物多样性保护议题）
13	科技创新与数字金融	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	创新驱动
14	乡村振兴与社会贡献	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	乡村振兴、社会贡献、平等对待中小企业
15	绿色运营	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	污染物排放、废弃物处理、环境合规管理、能源利用、水资源利用、循环经济
16	利益相关方沟通	□财务重要性 √影响重要性 □双重重要性	利益相关方沟通

注：五矿资本不从事生命科学、人工智能等科技伦理敏感领域的科学研究、技术开发等活动，因此“科技伦理”议题为非重要性议题。公司已按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 14 号——可持续发展报告（试行）》第七条要求，在报告中对该议题不具有重要性的原因进行了说明。

证券代码：600390 证券简称：五矿资本 公告编号：临 2026-006

五矿资本股份有限公司关于变更会计政策、会计估计的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

● 本次会计政策变更是五矿资本股份有限公司（以下简称“公司”）根据财政部发布的相关规定及要求进行的合理变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情况。本次追溯调整对公司当期及前期各期的利润总额和净利润均无影响。

● 本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务信息进行追溯调整。本次会计估计变更对公司的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

一、概述

根据财政部于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答（以下简称“实施问答”），公司本年对符合要求的相关标准仓单业务按财政部要求进行会计处理，并按会计政策变更同步追溯调整可比期间财务信息。同时，公司为提升预期信用损失法实施水平，结合《商业银行预期信用损失法实施管理办法》（银保监规（2022）10 号）的要求和金融租赁业务实际情况，对应收融资租赁款、经营租赁应收账款、同业拆出等适用的预期信用损失模型进行整体优化，并按会计估计进行变更，本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务信息进行追溯调整。

公司于 2026 年 4 月 16 日召开第九届董事会第三十一次会议审议通过《关于公司变更会计政策和会计估计的议案》，本次会计政策、会计估计变更无需提交公司股东会审议。

二、具体情况及对公司的影响

（一）会计政策变更

1.会计政策变更的原因和内容

财政部发布实施问答，明确企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目的合同，因此，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

同时，根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会（2025）33 号）的规定，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》（财会（2006）3 号）等相关规定，应当对财务报表可比期间信息进行调整，并在财务报表附注中披露相关情况。

基于上述会计政策规定要求，公司对符合要求的相关标准仓单业务按照财政部要求进行会计处理，并同步追溯调整可比期间财务信息。

2.会计政策变更的日期

公司自 2025 年 1 月 1 日起根据财政部发布的实施问答相关规定执行。

3.变更前后公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、应用指南、解释公告以及其他相关规定进行会计处理。

本次会计政策变更后，公司按照财政部发布的实施问答相关规定进行会计处理，其余未变更部分仍按财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、应用指南、解释公告以及其他相关规定进行会计处理。

4. 会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更采用追溯调整法对相关报表期间财务报告数据进行追溯调整。上述调整不影响利润指标，具体如下：

单位：元

受影响的报表项目	2025年度 /2025 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
存货	356,718,258.88	-210,320,921.67	146,397,337.21
其他流动资产	16,684,245,506.28	210,320,921.67	16,894,566,427.95
营业收入	2,020,966,882.71	-245,754,968.09	1,775,200,914.62
营业成本	1,981,559,361.46	-282,491,727.99	1,699,067,633.47
投资收益	-3,208,214,679.26	-36,736,759.90	-3,244,951,439.16
销售商品、提供劳务收到的现金	2,968,978,747.29	-1,161,326,204.24	1,807,652,543.05
购买商品、接受劳务支付的现金	2,459,896,757.07	-1,136,480,018.19	1,323,415,738.88
为交易目的而持有的金融资产净增加额	8,615,860,863.34	-24,846,186.05	8,591,014,677.29

（续）

受影响的报表项目	2024年度 /2024 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
存货	296,451,713.74	-258,132,390.58	38,319,323.16
其他流动资产	13,026,859,028.83	258,132,390.58	13,284,991,419.41
营业收入	892,656,923.10	-569,518,412.38	323,137,510.72
营业成本	838,004,531.97	-593,797,405.77	244,207,126.20
投资收益	739,238,726.08	-34,278,993.39	704,959,732.69
销售商品、提供劳务收到的现金	2,027,183,801.80	-1,581,485,618.26	445,698,183.54
购买商品、接受劳务支付的现金	2,298,736,227.54	-1,857,223,848.53	441,512,379.01
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-1,174,454,687.73	275,738,230.27	-898,716,457.46

本次会计政策的变更是按照财政部相关规定进行的相应变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

（二）会计估计变更

1.会计估计变更的原因和内容

为提升预期信用损失法实施水平，结合监管要求和金融租赁业务实际情况，公司对应收融资租赁款、经营租赁应收账款、同业拆出等适用的预期信用损失模型进行整体优化，包含计量范围、阶段划分、风险分组、风险计量参数、管理层叠加等内容，进一步提升了金融工具损失准备计提的风险敏感性、审慎性与前瞻性，以匹配公司现阶段租赁应收款等金融资产的实际风险特征。

2.会计估计变更的日期

本次会计估计变更自 2025 年 12 月 1 日执行。

3.会计估计变更对公司的影响

本次会计估计变更将增加公司 2025 年度利润总额 0.12 亿元，对公司当期净利润、总资产和净资产不产生重大影响。因无法准确获取以前年度客户外部评级等重要参数，故以可取得的当前评级结果等数据模拟假设测算后，未对变更日前三年公司利润总额、净资产及总资产产生重大影响。本次会计估计变更对以后年度财务状况产生影响，影响金额由公司未来金融租赁业务涉及的应收融资租赁款等金融资产的实际金额和风险状况决定，最终金额以审计数据为准。

本次会计估计变更对公司 2025 年财务报表具体影响如下：

单位：元

受重要影响的报表项目名称	影响金额
长期应收款（含一年内到期的非流动资产）	12,186,048.19
拆出资金	-656,718.85
应收账款	195,478.50
信用减值损失	-11,724,807.84
递延所得税资产	-2,931,201.96
所得税费用 – 递延所得税费用	2,931,201.96

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务信息进行追溯调整，不会对公司以往各期财务状况和经营成果产生影响。

三、会计师事务所的结论性意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2026 年 4 月 16 日出具了《关于五矿资本股份有限公司 2025 年度会计政策 / 估计变更事项专项说明的专项审核报告》，审核意见为：我们认为，《五矿资本股份有限公司 2025 年度会计政策 / 估计变更事项专项说明》在所有重大方面按照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制。

四、审计委员会审议情况

公司第九届董事会审计委员会 2026 年第二次会议审议通过《关于公司变更会计政策和会计估计的议案》，同意公司根据财政部于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，对符合要求的相关标准仓单业务按财政部要求进行会计处理，并按会计政策变更同步追溯调整可比期间财务信息；同意公司为提升预期信用损失法实施水平，结合《商业银行预期信用损失法实施管理办法》（银保监规（2022）10 号）的要求和金融租赁业务实际情况，对应收融资租赁款、经营租赁应收账款、同业拆出等适用的预期信用损失模型进行整体优化，并按会计估计进行变更，本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务信息进行追溯调整。同意将本议案提交公司董事会审议。

五、备查文件

1、公司第九届董事会审计委员会 2026 年第二次会议决议；

2、公司第九届董事会第三十一次会议决议。

特此公告。

五矿资本股份有限公司董事会
2026 年 4 月 18 日

证券代码：600390 证券简称：五矿资本 公告编号：临 2026-008

五矿资本股份有限公司关于公司及子公司利用部分临时闲置资金进行委托理财的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 投资种类：