

# 中信金属股份有限公司

## 2024 年度审计委员会履职情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司独立董事管理办法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《中信金属股份有限公司董事会审计委员会议事规则》等规定，中信金属股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则在 2024 年度严格履行职责，认真完成本职工作，现将有关情况报告如下：

### 一、审计委员会基本情况

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，成员均为不在公司担任高级管理人员的董事，其中 2 名为独立董事，占审计委员会成员总数的 1/2 以上，并由独立董事中会计专业人士担任召集人。审计委员会全部成员均具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识，能够胜任审计委员会的工作。公司第三届董事会审计委员会委员为陈运森、马满福、孙广亮，其中陈运森为主任委员。

### 二、审计委员会会议召开情况

2024 年，公司董事会审计委员会共计召开会议 11 次。所有委员均按时出席历次审计委员会会议，认真履职，会前详细审阅议案文件，会上充分交流、发表意见，客观审

慎出具审计委员会审议意见。具体如下：

召开日期	会议内容	审议议案
2024年3月15日	第二届第十 八次会议	审议通过如下议案：《关于审议<中信金属股份有限公司关于开展2024年度货币类衍生品套期保值业务>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司关于开展2024年度商品套期保值业务>的议案》
2024年3月25日	第二届第十 九次会议	审议通过如下议案：《关于审议<中信金属股份有限公司2023年年度报告及摘要>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司2023年度审计委员会履职情况报告>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司2023年度内部控制评价报告>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司2023年度财务决算报告>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司2024年度财务预算报告>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司对安永华明会计师事务所履职情况的评估报告>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司审计委员会对安永华明会计师事务所履行监督职责情况报告>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司2023年度内部审计工作报告>的议案》
2024年4月8日	第二届第二 十次会议	审议通过如下议案：《关于审议<中信金属股份有限公司2024年度会计师事务所采购项目招标文件>的议案》
2024年4月22日	第二届第二 十一次会议	审议通过如下议案：《关于审议<中信金属股份有限公司关于扩大套期会计应用范围>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司关于2024年一季度计提资产减值准备>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司2024年第一季度报告>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司2024年一季度内部审计工作报告>的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司关于调整2024年度商品套期保值业务额度>的议案》
2024年5月13日	第二届第二 十二次会议	审议通过如下议案：《关于审议中信金属股份有限公司关于变更会计师事务所的议案》
2024年5月	第二届第二	审议通过如下议案：《关于审议调整<中信金属股份有

月 31 日	十三次会议	限公司 2024 年度对外担保计划>的议案》《关于审议调整<中信金属股份有限公司 2024 年度对外融资计划>的议案》
2024 年 7 月 24 日	第二届第二十四次会议	审议通过如下议案：《关于审议中信金属股份有限公司增加 2024 年度日常关联交易预计金额的议案》《关于审议中信金属股份有限公司调整 2024 年内审计划的议案》
2024 年 8 月 19 日	第二届第二十五次会议	审议通过如下议案：《关于审议<中信金属股份有限公司 2024 年半年度报告及其摘要>的议案》《关于审议中信金属股份有限公司为联营企业 Minera Las Bambas S. A. 提供按份担保暨关联交易的议案》《关于审议<中信金属股份有限公司上半年内部审计工作报告>的议案》
2024 年 10 月 25 日	第三届第一次会议	审议通过如下议案：《中信金属股份有限公司关于聘任财务副总监（财务负责人）的议案》
2024 年 10 月 28 日	第三届第二次会议	审议通过如下议案：《中信金属股份有限公司关于审议<2024 年第三季度报告>的议案》《中信金属股份有限公司关于审议<2024 年第三季度内部审计工作报告>的议案》
2024 年 12 月 10 日	第三届第三次会议	审议通过如下议案：《中信金属股份有限公司关于 2025 年度日常关联交易额度预计的议案》《中信金属股份有限公司关于 2025 年度对外担保计划的议案》《中信金属股份有限公司关于 2025 年度对外融资计划的议案》 听取信永中和会计师事务所关于《中信金属股份有限公司 2024 年报审计治理层沟通报告》的汇报

### 三、审计委员会 2024 年度履职情况

审计委员会委员对 2024 年度公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制等相关议案事项均进行了认真审议和积极讨论，积极完成各项审计委员会职

责。

### （一）聘任或变更会计师事务所的情况

公司原聘任审计机构安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 8 年为公司提供审计服务，根据监管相关规定，为确保公司审计工作的独立性、客观性和公允性，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，审计委员会同意变更信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）为公司 2024 年财务审计及内部控制审计机构，将相关议案先后提交至董事会、股东大会审议并均获得审批通过。审计委员会对信永中和的执业情况、专业资质、诚信状况进行了充分了解，对其独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了审查，认为信永中和具备实施审计工作所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任公司的审计工作。

### （二）监督及评估外部审计机构工作

信永中和具有从事上市公司审计的经验和能力，遵循了独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的审计工作。经审核，公司审计费用按照市场价与服务质量确定，实际支付的审计费用与公司所披露的审计费用情况相符。

年度报告审计期间，审计委员会通过专项现场会议、线上沟通等方式与信永中和会计师就审计范围、审计计划、审计方法和重点审计内容等事项进行了充分的讨论与沟通。

审计委员会认为信永中和对公司进行审计期间勤勉尽责，认真履行了审计监督职责。

### （三）指导内部审计工作

报告期内，审计委员会始终关注公司内部审计工作的规范性和有效性，认真审阅了公司的内部审计工作计划，并认可该计划的可行性，同时督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行。经审阅内部审计工作报告，未发现内部审计工作存在重大问题的情况，认为内部审计工作能够有效运作。

### （四）审阅上市公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司各期财务报告，包括《2023 年年度报告》《2024 年第一季度报告》《2024 年半年度报告》《2024 年第三季度报告》。审计委员会认为公司财务报告是真实、准确、完整的，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项和导致非标准无保留意见审计报告的事项。

审计委员会及时落实有关定期报告的编制要求，召开会议与会计师事务所协商确定了财务报告审计工作的时间安排，在年审会计师审计过程中与其保持持续沟通，并督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告。

### （五）监督和评估内部控制的有效性

报告期内，审计委员会充分发挥专业作用，根据《企业内部控制基本规范》等内部控制相关规范性文件的规定，督促公司落实相关要求，评估内部控制制度设计的合理性，强化对内控制度执行的监督检查，积极推动公司风险控制体系建设。审计委员会认真审阅了公司内部控制评价报告和会计师事务所出具的内部控制审计报告，认为报告能够真实、准确地反映公司内部控制情况，公司的内部控制得到有效执行。

#### （六）审议公司关联交易

报告期内，审计委员会及时了解并审阅公司关联交易事项，针对公司董事会拟审议各项关联交易事项进行审议，召开相应的会议并发表了专业意见。审计委员会认为，公司进行的关联交易均基于经营发展需要而进行，交易定价公平合理，履行了法律所必须的决策程序及披露义务，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

#### （七）审议其他重点关注事项

审计委员会对公司扩大套期会计应用范围的事项进行了审查，认为公司本次扩大套期会计应用范围符合相关规定要求，不涉及对公司以前年度的追溯调整。扩大套期会计应用范围后的财务数据能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，能够为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，不会损害公司和全体股东的利益。

#### （八）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

报告期内，审计委员会充分发挥作用，积极协调相关工作，确保了公司内部审计部门及相关部门与外部审计机构的充分有效沟通，听取多方意见，以求高效完成相关审计工作。

## 四、总体评价

2024 年，审计委员会本着勤勉尽责的原则，切实发挥了审计委员会的监督职能，加强公司财务报告信息的真实性、可靠性，有效促进了公司内控建设和财务规范。

2025 年，审计委员会将继续秉承审慎、客观、独立的原则，遵守相关法律法规及规章制度要求，更好地履行审计委员会的工作职责，推动公司内控制度的持续优化和经营效率的有效提高。

特此报告。

中信金属股份有限公司董事会审计委员会

2025 年 3 月 26 日