

中国铝业股份有限公司

董事会审核委员会 2025 年度工作报告

2025 年，在公司董事会的正确领导下，审核委员会认真落实“防风险、强内控、促合规”的总体要求，围绕公司经营重大事项，积极履行监督职责，指导公司不断加强和改进内部控制评价、全面风险管理和合规管理等各项工作，促进了内控体系的有效运行和重大风险的在控可控，公司经营持续向好。具体报告如下：

一、审核委员会换届情况

公司第八届董事会审核委员会任期至 2025 年 6 月底结束。2025 年 6 月 26 日，公司 2024 年年度股东会审议通过了选举公司第九届董事会独立非执行董事的议案，选举余劲松先生、陈远秀女士和李小斌先生为公司第九届董事会独立非执行董事。同日，公司召开了第九届董事会第一次会议，审议通过了关于公司第九届董事会各专门委员会组成人员的议案，同意由余劲松先生、陈远秀女士和李小斌先生组成公司第九届董事会审核委员会，其中陈远秀女士为主任委员。

二、工作开展情况

（一）整体情况

一年来，审核委员会积极履行监督职责，围绕会计师事务所选聘、财务信息及其披露、关联交易、资产减值、内部控制评价以及全面风险管理、法治与合规管理等事项进行研究，先后共召开了 8 次审核委员会会议。会议对公司定期财务报告、关联交易事项、股权收购、计提资产减值准备、内部控制、风险评估、合规管理、内部审计计划、年报审计师选聘等共 37 项议案进行了认真审议。

1.对财务信息及披露履行监督职责

一是在年度会议上，审核委员会对公司 2024 年度计提资产减值准

备、年度报告、利润分配等议案进行了审议：在资产减值方面，各位委员就会计基础、会计假设、评估方法的一致性以及减值变化情况与管理层进行了充分沟通，提出了强化长期资产管理的建议；在年度报告方面，各位委员重点审查了财务报表的编制和决策程序、内容和格式规范、会计政策恰当程度等内容，确保了年度报告披露信息的真实性、准确性、完整性。二是在季度会议上，审核委员会各位委员还分别对公司 2025 年一季度、半年度及三季度财务报告进行了审核，就公司经营业绩、减值准备、重要财务指标、信息披露等内容与公司管理层和年报审计师进行充分沟通。审核委员会各位委员对财务报告出具流程、关联交易信息披露等进行了审核和沟通，为财务报告和信息披露质量提供了重要参考。另外，审核委员会还按规定与年报审计师进行了两次单独沟通。

2.对关联方及关联交易进行审核监督

一是对年度关联方变动情况进行了审核。2025 年 3 月、8 月公司先后两次向审核委员会报告关联方的变动情况，审核委员会重点对是否严格按照监管规则识别关联方等进行了监督。二是对关联交易事项进行了审核。审核委员会全年共审议通过 10 项关联交易议案，其中股权投资相关交易 6 项、产品及服务类交易事项 4 项，审核委员会重点对关联交易行为是否遵守监管规则、是否存在利益输送等履行了监督职责。

3.对年报会计师事务所服务情况进行监督

(1) 对年报审计服务进行监督。一是对年报审计师选聘进行审核。2025 年 5 月 28 日审核委员会审议通过了续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）及安永会计师事务所为公司 2025 年度境内外审计机构的议案，审计费用为人民币 1,880 万元（含税）。二是对年报审计师年度整合审计计划进行指导。10 月 27 日审核委员会在听取年报审计师 2025 年度整合审计计划的基础上，就重点审计领域、审计范围确定基准以及固定资产、商誉两项关键审计事项等进行了深入沟通，充分了解了年报审计师的人力资源安排与保障，对审计过程中的保密措施和内部

质量控制提出要求，指导年报审计师以公允、客观的态度独立开展年报审计。三是审核审计报告质量。在听取了年报审计师关于 2024 年年度报告、2024 年度内部控制审计报告以及 2025 年半年度报告审阅报告的基础上，审核委员会就财务报表重要性水平、资产减值情况、是否存在未更正错报项目以及其他费用科目变动原因、有无异常审计发现、内部控制测试过程和测试结果等进行了深入沟通，提示年报审计师和公司管理层重视国际税务新规及 ESG 报告的新要求。

(2) 对非年报审计服务的监督。审核委员会认真履行对非年报审计服务的监督职能，全年共完成了 11 项预审核事项。其中，公司及所属企业聘请安永咨询提供包括重要投资项目风险评估、税务筹划、尽职调查等 7 项咨询服务；聘请安永华明及安永提供包括会计手册合规咨询和安慰函服务等 4 项服务。审核委员会各位委员重点从是否影响年报审计师的独立性、服务收费价格是否公允等进行了预审核，促进了年报审计师在非年报审计服务项目上的独立性，维护了股东利益。

4.指导全面风险、内控合规等工作顺利开展。审核委员会听取了公司全面风险管理、合规管理和审计工作等报告。在听取 2025 年识别的 9 大经营风险的同时，提示公司管理层关注矿石保供、国际化经营、汇率变动等重大风险。公司通过“重大风险管控+动态风险管控+突发风险管控”新模式，对国际化突发事件等重大风险加强动态管理，做好风险研判和影响评估，制定并严格落实防控措施，实现了公司重大风险的“零发生”和重大经营风险的可控在控，32 项重大经营风险监测预警指标整体在动态监控范围内。审核委员会对公司法律合规、内部控制体系建设及运行等提出指导意见建议，多次强调 ESG 工作的重要性，对贸易业务、非煤矿山、安全环保、招投标等重点领域合规管理情况提出指导意见和建议，推动合规管理不断深入，全年未发生重大内控缺陷、内控缺陷整改率 100%。

5.指导审计工作深入开展。按照《中国铝业股份有限公司董事会专门委员会工作细则》（简称《专门委员会工作细则》）的规定，各位委

员不定期听取公司审计部的工作汇报，对内部审计工作进行监督和指导。作为审核委员会日常办事机构，在审核委员会的指导帮助下，审计部认真贯彻监管机构各项监管要求，认真落实审核委员会的各项意见和建议，围绕内部审计、反舞弊等开展了一系列工作。

(1) 审计制度建设情况。贯彻落实新《公司法》，审核委员会各位委员指导并参与《公司章程》《专门委员会工作细则》等基本制度的修订完善，结合《香港联合交易所有限公司证券上市规则》的最新要求对股东会程序、股息及应付款电子支付等方面提出了重要意见和建议，为完善公司治理结构、优化运行机制提供了重要参考。

(2) 内部审计情况。审核委员会指导制定公司 2025 年内部审计工作计划，并提示将高风险业务领域、海外投资项目、信息系统建设等纳入年度审计计划，增强了审计项目的针对性和重大风险的预见性。2025 年审核委员会指导审计部开展审计项目 137 项、揭示问题 798 个，问题整改率达到 100%。

(3) 反舞弊工作情况。在审核委员会的指导下，公司严格落实《反舞弊工作管理办法》中的各项要求。一是反舞弊举报热线和反舞弊专用邮箱畅通有效。二是舞弊风险防控的制度体系日益完善。公司治理层面的基本制度、业务管理制度和管理实施细则等三层管理制度共同构筑了舞弊风险的防护网。三是反舞弊管理机制日益健全，风险管理、内部控制、合规管理等管理体系发挥合力，公司每年开展风险识别工作，将舞弊风险纳入识别范围，持续加强在招标管理、国际化经营、矿山管理等舞弊高风险领域的内部控制措施，通过业务检查、内部审计、清风矿山等强化风险管控与监督检查，共同筑牢监督舞弊风险防线。四是积极营造反舞弊文化。在合规教育的基础上，通过举办“廉洁反思日”活动、“反腐倡廉宣传教育月”、典型反面案例学习教育等活动，充分发挥“身边人”的警示教育作用，引导大家筑牢拒腐防变的思想防线。

回顾 2025 年，审核委员会按照《公司章程》《专门委员会工作细

则》赋予的权利独立地履行监督职责，指导风险管理、内部控制、内部审计、合规管理等工作有效开展，对公司有关专业性事项进行了审核，提出了独立意见和专业建议，为董事会决策提供了重要参考，满足了国内外机构监管规则和公司管理制度的要求，确保了董事会对管理层的有效监督，较好维护了股东利益。

2026年，审核委员会将继续按照各项规定独立履行职责，完善治理监督，指导内部控制、风险管理和内外部审计等各项工作，为公司可持续发展和维护股东利益保驾护航。

中国铝业股份有限公司

董事会审核委员会

2026年3月27日