

中国铝业股份有限公司

董事会审核委员会 2022 年度工作报告

一年来，在公司董事会的领导下，审核委员会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，确保了公司经营工作的顺利进行。具体报告如下：

一、整体情况

2022 年，公司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、内部控制评价、全面风险管理及其他专业性事项进行研究，先后共召开了 9 次审核委员会会议，其中现场会议 7 次、通讯会议 2 次。会议对公司定期财务报告、内部控制、风险评估、内部审计计划及预算、年报审计师选聘、关联交易事项、股权收购、计提资产减值准备等共 33 项议案进行了认真审议。审核委员会 2022 年具体会议情况请见附表。

二、工作情况

审核委员会各位委员认真履行监督职责，在监督审计师独立性发表意见的同时，指导、督促公司在重大经营决策、内部控制评价、财务报告合规披露、内外部审计监督等防范经营风险方面发挥了重要作用。

（一）对聘请会计师事务所提供年报审计服务的监督情况。按照《审核委员会工作细则》规定，所有由会计师事务所提供的审计及非审计服务费用及条款须经委员会批准。审核委员会审议通过了关于续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年年报审计师的议案，审计费与 2021 年持平；认真监督会计师事务所提供的服务情况，包括通过会计师事务所了解与公司管理层之间是否存在财务报告争议及

问题的解决情况。在 2022 年 3 月、4 月、8 月和 10 月召开的审核委员会会议上，各位委员分别对公司 2021 年年度财务报告以及 2022 年一季度报告、半年度及三季度财务报告进行了审核，就公司经营业绩、财务报告、信息披露、审计意见等内容与公司管理层、内部审计部门和外部审计师进行充分沟通。针对财务报表所涉及的财务报告流程、关联交易披露等内容，各位委员都进行了认真审核并独立发表审核意见，为提高财务报告质量和信息披露的合规起到了重要作用。

（二）对聘请会计师事务所提供非年报审计服务的监督情况。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 11 项预审核事项。各位委员高度重视预审核事项，在审核时重点关注这些预审核事项是否影响了审计师的独立性、咨询服务是否恰当、服务收费价格是否公允等。这 11 项预审核事项分别是：聘请普华永道税务师事务所（上海）为公司日常税务咨询及 2021 年母公司汇算清缴提供咨询服务，聘请普华永道为中铝香港提供税务风险及申请香港税收居民等提供咨询服务，聘请普华永道咨询（深圳）有限公司北京分公司提供编制 2021 年关联业务往来交易转让定价同期资料本地文档服务，聘请普华永道商务咨询（上海）有限公司北京分公司提供编制 2021 年降碳报告咨询服务，聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司运输费用会计政策变更出具专项说明，聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司与中铝财务公司的存贷款等金融业务出具专项报告，聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为银星能源发行股份购买宁夏能源阿拉善左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产与负债事项提供加期审计服务，聘请几内亚普华永道咨询有限责任公司为中铝几内亚和中铝几内亚港口接受几内亚政府税务检查（2021-2022 年纳税申报年度）提供税务咨询服务，聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年下半年发行两期永续中票提供会计处理专项说明，聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司收购云铝股份 19% 股权

出具满足香港联交所监管要求的报告及函件。这些预审核事项的顺利通过，有力促进了公司的高质量发展。

（三）关联业务审查情况。公司高度重视关联方和关联交易工作，公司财务资产部、法律合规部定期识别公司的关联方，每半年向审核委员会报告一次关联方的变动情况；审核委员会重点审核了是否严格按照上市公司监管规则进行关联方识别以及关联方数量变化情况、关联交易行为是否严格遵守了关联交易的监管规则、是否存在利益输送等。

（四）指导内审部开展工作。按照《工作细则》规定，各位委员不定期听取公司内审部的工作汇报，对内部审计工作进行监督和指导。内审部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，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，按照集团整体工作部署，围绕内部控制、风险管理、反舞弊等开展了一些工作。

1. 内部控制评价情况。公司按照三地监管机构关于上市公司内部控制的有关监管规则，结合公司实际，组织本部部门及所属企业对 2021 版内控体系进行了补充、完善，形成了较为完善的内部控制体系。公司董事会审核委员会高度重视内控评价工作，指导内审部聚焦内控体系完整性、执行有效性开展内控评价，全年内控独立评价发现一般缺陷 336 个，无重要和重大缺陷。在缺陷整改环节，坚持即知即改、立行立改、闭环整改，整改完成率实现 100%。

2. 全面风险管理情况。审核委员会指导公司管理层、内审部认真落实国资委重大风险防范具体要求，以增强抗风险能力建设为核心，在风险辨识的基础上制定了重大风险应对策略，动态监控、预测并报告风险管控现状和变化趋势，及时向管理层提示经营风险、提出风险管理建议。整体来看，在审核委员会的指导、帮助下，公司管理层以及各执行层的风险意识得到增强，重大风险防控措施有效，实现了重大风险的在控可控。

3. 反舞弊工作情况。设置了公开举报电话和舞弊举报邮箱，确保了舞弊线索举报渠道的畅通；在制度建设中，注重将舞弊风险防控措施嵌入管理制度和业务流程，从根本上预防了舞弊事件的发生。全年共接到舞弊举报线索 4 起，按照公司《反舞弊工作条例》查处一起反舞弊举报线索，已责成相关企业进行整改，向相关部门移交舞弊举报线索 3 起。

2022 年，公司审核委员会按照《中国铝业股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）规定的职权，充分发挥审核委员会和独立董事的作用，独立地履行了监督职责，对公司相关专业性事项的决策进行了研究、审核，提出了独立意见和专业建议，为公司董事会决策提供了参考，满足了相关监管规则、《公司章程》、《审核委员会工作细则》的要求，确保了董事会对管理层的有效监督，维护了公司及股东的利益。

2023 年，公司审核委员会将继续按照监管规则、《公司章程》和《审核委员会工作细则》相关规定，独立履行职责，完善治理监督，指导内部控制、风险管理和内部审计各项工作，为公司可持续发展和维护股东利益保驾护航。

附表：公司董事会审核委员会 2022 年会议情况一览表

公司 2022 年审核委员会审议内容一览表

序号	次数	议案名称	召开时间	会议方式
1	公司第七届董事会审核委员会第十八次会议	关于审议公司 2021 年年度报告的议案	2022.03.22	现场会议
2		关于审议 2021 年度会计师事务所审计工作总结的议案	2022.03.22	
3		关于审议公司 2021 年度内部控制审计报告的议案	2022.03.22	
4		关于审议会计师事务所独立性的议案	2022.03.22	
5		关于审议公司 2021 年度内部控制评价报告的议案	2022.03.22	
6		关于审议公司 2022 年全面风险管理报告的议案	2022.03.22	
7		关于审议公司 2021 年度反舞弊工作报告的议案	2022.03.22	
8		关于审议公司 2022 年度审计项目计划及预算的议案	2022.03.22	
9		关于审议公司董事会审核委员会对会计师事务所审计服务监督情况报告的议案	2022.03.22	
10		关于审议公司董事会审核委员会 2021 年度工作报告的议案	2022.03.22	
11		关于审议续聘公司 2022 年度会计师事务所的议案	2022.03.22	
12		关于审议公司内审部 2021 年工作总结及 2022 年工作计划的议案	2022.03.22	
13		关于审议公司 2022 年货币类金融衍生业务年度计划的议案	2022.03.22	
14		关于审议公司 2021 年下半年关联方清单报告的议案	2022.03.22	
15		关于审议公司 2021 年第四季度拟计提资产减值准备的议案	2022.03.22	
16		关于审议公司 2021 年度利润分配方案的议案	2022.03.22	
17		关于审议公司拟变更会计政策的议案	2022.03.22	

18	公司第七届董事会审核委员会第十九次会议	关于审议公司 2021 年度 20-F 报告的议案	2022.04.21	现场会议
19		关于审议会计师事务所 2021 年度审计工作总结的议案	2022.04.21	
20	公司第七届董事会审核委员会第二十次会议	关于审议公司 2022 年一季度报告的议案	2022.04.26	现场会议
21	公司第七届董事会审核委员会第二十一次会议	关于审议内蒙古华云新材料有限公司 50%股权交易事项的议案	2022.05.25	现场会议
22	公司第八届董事会审核委员会第一次会议	关于审议收购云铝股份 19%股权的议案	2022.07.24	通讯会议
23	公司第八届董事会审核委员会第二次会议	关于审议公司 2022 年上半年内部控制评价工作总结及下半年工作安排的议案	2022.08.23	现场会议
24		关于拟计提 2022 年上半年资产减值准备的议案	2022.08.23	
25		关于公司拟变更会计政策的议案	2022.08.23	
26		关于审议公司 2022 年中期业绩报告的议案	2022.08.23	
27		关于审议普华永道对公司 2022 年中期业绩报告审阅报告的议案	2022.08.23	
28		关于公司拟收购平果铝业有限公司 100%股权的议案	2022.08.23	
29		关于审议公司 2022 年上半年关联方清单的议案	2022.08.23	
30	公司第八届董事会审核委员会第三次会议	关于公司拟为内蒙古华云新材料有限公司接续提供委托贷款的议案	2022.09.29	通讯会议
31	公司第八届董事会审核委员会第四次会议	关于公司 2022 年第三季度经营业绩报告的议案	2022.10.25	现场会议
32		关于普华永道 2022 年整合审计计划的报告	2022.10.25	
33	公司第八届董事会审核委员会第五次会议	关于中铝股份及云铝股份拟向中国铝业集团高端制造股份有限公司增资的议案	2022.12.09	现场会议