

# 云南铜业股份有限公司

## 董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告

云南铜业股份有限公司（以下简称云南铜业或公司）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。根据《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所 2025 年审计履行了监督职责。现将情况汇报如下：

### 一、2025 年度会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所的基本情况

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

首席合伙人：谭小青先生

截至 2024 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）259 人，注册会计师 1780 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 人。

信永中和 2024 年度业务收入为 40.54 亿元（含统一经营），其中，审计业务收入为 25.87 亿元，证券业务收入为 9.76 亿元。2024 年度，信永中和上市公司年报审计项目 383 家，收

费总额 4.71 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，文化和体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务，水利、环境和公共设施管理业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 255 家。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 12 月，云南铜业股份有限公司第十届董事会审计与风险管理委员会 2025 年第四次会议、公司第十届董事会第八次会议和 2025 年第六次临时股东会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任信永中和为公司 2025 年财务报表和内部控制审计机构，费用合计不超过 337 万元，2025 年相比 2024 年审计费用增加 11 万元，主要是 2025 年审计范围增加了凉山矿业股份有限公司财务报告审计。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2025 年年报工作安排，信永中和会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款、业绩承诺实现情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，信永中和会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司

2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。信永中和会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，信永中和会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、年审过程中双方的责任、审计团队安排、审计计划、风险判断、年度审计重点领域及应对策略、审计调整事项、审计意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

### **三、审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责情况**

（一）审计与风险管理委员会对信永中和的审计费用报价、资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力等进行了严格核查和评价，认为其具备相关业务资格，具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，与公司和公司关联人无关联关系，不影响其在公司事务上的独立性，不会损害公司及中小股东利益，满足公司审计工作要求。

（二）审计与风险管理委员会于 2025 年 12 月 29 日、2026 年 3 月 16 日和 3 月 25 日召开三次会议，对 2025 年年度报告进行沟通审查。委员会听取会计师事务所汇报的审计工作计划、审计重点，就审计过程中审计重点、发现问题逐项进行沟通交流，对会计师事务所审定的 2025 年年度财务

报表进行了认真审阅。

#### **四、总体评价**

审计与风险管理委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

审计与风险管理委员会认为信永中和在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，及时、准确地出具审计报告。

**云南铜业股份有限公司董事会**

**审计与风险管理委员会**

**2026 年 3 月 27 日**