

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



CITIC Limited
中國中信股份有限公司

(於香港註冊成立的有限公司)
(股份代號：00267)

海外監管公告

此乃中信金屬股份有限公司登載於中華人民共和國上海證券交易所網站（www.sse.com.cn）及指定的巨潮資訊網（www.cninfo.com.cn）關於對安永華明會計師事務所履職情況的評估報告。中信金屬股份有限公司為中國中信股份有限公司的附屬公司。

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

中信金属股份有限公司（以下简称“公司”）聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）作为公司 2023 年度年报审计师。

根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，具体履职评估情况如下：

一、资质条件

安永华明于 1992 年 9 月成立，2012 年 8 月完成本土化改制，从一家中外合作的有限责任制事务所改制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室。截至 2023 年末拥有合伙人 245 人，拥有执业注册会计师 1786 人。安永华明 2022 年度业务总收入人民币 59.06 亿元，其中，审计业务收入人民币 56.69 亿元(含证券业务收入人民币 24.97 亿元)。2022 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 138 家，上市公司客户主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、房地产业、信息传输、软件和信息技术服务业等。本公司同行业上市公司审计客户 10 家。

安永华明项目合伙人、签字注册会计师孙芳女士，于 2017

年成为注册会计师、2017年开始从事上市公司审计、2003年开始在安永华明执业、2023年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核多家上市公司审计报告，涉及的行业包括化学原料及化学制品制造业，以及有色金属冶炼和压延加工业。签字注册会计师杨青女士，于2013年成为注册会计师、2010年开始从事上市公司审计、2009年开始在安永华明执业、2023年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核多家上市公司审计报告，涉及的行业包括化学原料及化学制品制造业、燃气供应以及有色金属矿采选业。项目质量控制复核人周华女士，于2007年成为注册会计师、2005年开始从事上市公司审计、2005年开始在安永华明执业、2020年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核多家上市公司审计报告，涉及的行业包括工业及制造业、零售及消费品行业、地产、制药等。

二、执业记录

安永华明及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。安永华明近三年曾两次收到证券监督管理机构出具警示函措施的决定，涉及其十三名从业人员。前述出具警示函的决定为监督管理措施，并非行政处罚。曾一次收到深圳证券交易所对其两名从业人员出具书面警示的自律监管措施，亦不属于行政处罚。根据相关法律法规的规定，前述监督管理

措施和自律监管措施不影响安永华明继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

三、质量管理水平

在项目咨询方面，安永华明建立必须咨询事项清单，在审计服务中对重大的会计、审计、报告和独立性问题，已及时向专业技术部进行咨询沟通、解决。

在意见分歧解决方面，安永华明设立了明确的专业意见分歧解决机制，确保项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间的专业意见分歧得到妥善处理。在出现分歧时，项目团队可向专业技术部负责人咨询，并将解决结果记录于咨询备忘录中；项目复核时，也会对分歧意见的结论进行检查，确保分歧意见已解决。在本项目中，安永华明就所有重大会计审计事项达成了一致意见，没有发生无法解决的意见分歧。

在项目质量复核方面，安永华明实施了项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。针对项目底稿，项目组成员已对底稿中审计程序执行情况进行复核；针对整体项目质量，已委派独立于此项目的其他合伙人，对项目中重大事项的判断及关于重大判断的工作底稿进行复核；针对重大风险领域，专业技术部已全程提供咨询服务，进行专业技术复核。在本项目中，为确保了审计工作的全面性和审计报告的准确性，安永华明已实施了项目质量复核程序。

在项目质量检查方面，安永华明通过成立监控整改委员会，对质量管理体系的运行进行监督和整改。监控活动涵盖了质量

管理关键控制点的测试、对已完成项目的检查、以及独立性测试等。在本项目中，未发现任何重大项目质量问题。

在质量管理缺陷识别与整改方面，根据注册会计师职业道德规范和审计准则，安永华明从风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序八个方面建立了内部管理制度，构成了自己的质量管理体系。在本项目期间，未识别出质量管理缺陷。

综上，安永华明在审计服务过程中，制定了有效的质量管理措施和程序，保证了审计服务质量。

四、工作方案

安永华明制定了审计方案包括审计范围、审计目标、审计重点及风险应对措施、各阶段项目计划、重要事项进度表。审计工作围绕审计重点开展，审计重点包括收入确认、联营企业投资核算、衍生金融工具核算、存货跌价准备及存货盘点等。重要事项进度表与上市公司报告披露时间要求对齐。项目期间，安永华明均能按时完成项目计划，工作方案全面、合理、可执行。

五、人力及其他资源配置

安永华明配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司、中央企业、矿产行业审计经验，并拥有中国注册会计师、美国执业会计师等专业资质。后台支持团队包括税务、信息系统、内控控制、衍生金融工具、估值、质量复核等

多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

公司在业务约定书及保密协议中明确约定了安永华明在信息安全管理中的责任义务。安永华明也制定了信息安全控制制度，涵盖档案管理、保密制度、利益冲突防范等方面；在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理。

七、风险承担能力水平

安永华明具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，保险涵盖北京总所和全部分所。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 2 亿元。安永华明近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

八、总体评价

安永华明作为公司 2023 年度审计机构，其资质等方面合规有效；在 2023 年年度审计工作中，展现了专业的资质与审计独立性，以勤勉尽责的态度确保了工作的高效进行，审计行为规范有序，项目进度按时推进。

中信金属股份有限公司

2024年3月25日

完

香港，二零二四年三月二十六日

於本公告日期，中國中信股份有限公司執行董事為奚國華先生(董事長)、劉正均先生及王國權先生；中國中信股份有限公司非執行董事為于洋女士、張麟先生、李芝女士、岳學鯤先生、楊小平先生、穆國新先生及李子民先生；及中國中信股份有限公司獨立非執行董事為蕭偉強先生、徐金梧博士、梁定邦先生、科爾先生及田川利一先生。