

内蒙古兴业银锡矿业股份有限公司

董事会审计与法律委员会 2023 年度履职报告

根据中国证监会《上市公司治理准则》、深圳证券交易所有关法律法规、《公司章程》《董事会审计与法律委员会工作细则》等规定，董事会审计与法律委员会认真履行审计监督职责。现就董事会审计与法律委员会 2023 年度履职情况向董事会汇报如下：

一、董事会审计与法律委员会的构成

公司第九届董事会审计与法律委员会成员分别为：张世潮先生、姜青梅女士、孙凯先生。2023 年 12 月 15 日，第九届董事会任期届满，公司 2023 年第二次临时股东大会选举产生了第十届董事会，同日，第十届董事会选举产生了新一届董事会审计与法律委员会。公司第十届董事会审计与法律委员会由张世潮先生、周显军先生、吉祥先生组成。董事会审计与法律委员会各个成员均具有能够胜任董事会审计与法律委员会工作职责的专业知识和工作经验，独立董事张世潮为会计专业人士并担任董事会审计与法律委员会主席，委员中独立董事占比达到 1/2 以上。

二、董事会审计与法律委员会 2023 年度主要工作内容

2023 年，我们尽职尽责地履行职责，在监督及评估外部审计机构工作、指导内部审计工作、审阅公司财务报告、协调内外部审计机构沟通和内部控制有效性等方面发挥应有作用，保障年度审计工作、内部审计和内部控制工作有效进行，提高公司财务信息披露质量，促进公司治理结构进一步完善。

1、监督和评估外部审计机构

2023 年，审计与法律委员会基于法律法规及相关专业条文对外部审计机构的要求，对公司聘请的天衡会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性、专业性和工作表现进行评估，认为公司聘请的外部审计机构遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责，按时出具各项报告，报告内容客观公正，较好地履行了审计机构的责任和义务。建议董事会续聘天衡会计师事务所为公司 2023 年度外部审计机构。

2、审核外部审计机构的聘用条款及审计费用

根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司年度财务及内部控制审计的工作量和工作时间，结合公司目前资产规模，并按有关审计收费规定综合报价，公司2023年度会计师事务所审计费用标准为人民币330万元，其中：2023年度公司财务报告审计费用为250万元、内部控制审计报告的审计费用为80万元。

3、年度报告审计工作及内部控制审计工作

2023年初至4月末，天衡会计师事务所开展了公司2022年年度报告的审计工作，公司董事会审计与法律委员会严格按照证监会相关要求及公司相关制度的规定，充分听取各方意见，积极展开协调工作，使管理层、内部审计部门及相关部门与会计师事务所进行充分有效的沟通，提高了审计工作的效率。董事会审计与法律委员会与会计师商定了公司2022年年度财务报告审计工作的总体时间安排，就审计范围、审计方法进行了充分的沟通。同时对管理层关注的重大事项，包括关联交易、对外担保、重大投资等情况积极与会计师沟通并审阅了相关资料。审计期间，天衡会计师事务所按照审计程序，依据充分适当的审计证据，对企业遵守内控制度的情况、财务状况、经营成果及现金流量进行了审计，并按照审计时间安排，在约定时限内完成了所有审计程序，向董事会审计与法律委员会提交了标准无保留意见的审计报告及内控审计报告。

4、指导内部审计工作

审计与法律委员会审核公司内部审计年度工作计划、监督内部审计计划实施、审核内部审计工作报告、评估内部审计工作结果，对公司内部控制制度的进一步完善和执行情况进行了检查和监督，有效防范经营风险，确保公司的规范运作和健康发展。经核查，董事会审计与法律委员会认为：2023年度，内部审计工作能够有效运作，未发现公司内部审计工作存在重大问题的情况。

5、评估内部控制的有效性

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所所有规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度。公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营管理层规范运作，努力实现公司内控制度规范、覆盖全面、执行有效，切实保障了公司和股东的合法权益。因此审计与法律委员会认为公司的内部

控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求,不存在重大、重要缺陷。

6、审查担保及关联交易事项

报告期内,董事会审计与法律委员会审查了公司章程规定的须经董事会审批的担保及关联交易事项,并对相关合同文本进行了审查,同时向董事会提出了建议。

7、审查套期保值事项

董事会审计与法律委员会针对公司开展的套期保值业务进行了可行性及风险分析,对公司开展套期保值的风险管控措施提出了建议,同时,对期货经纪公司资格进行了审查。

8、审查股权收购事项

报告期内,董事会审计与法律委员会审查了对博盛矿业 70%股权收购事项,对关联方是否产生同业竞争,是否影响公司与控股股东及其关联人在人员、资产、财务上的独立性等多方面进行了审查。

9、协助进行风险防控与管理

报告期内,审计委员会充分发挥专业委员会的作用,全面风险管理各个管理部门每个季度进行一次内控和风险日常与专项检查,公司每年要进行一次内控和风险评估,督促指导公司内部审计机构完成内部控制自我评价工作,认真审阅了公司内部控制评价报告。

三、2024 年工作计划

2024 年,审计与法律委员会将继续加强与公司董事会、监事会及经营管理层的沟通交流,密切关注公司的内部审计工作及公司内外部审计的沟通,不断健全和完善内部审计制度,充分发挥审计与法律委员会的监督职能,切实维护公司与全体股东的共同利益。

内蒙古兴业银锡矿业股份有限公司

董事会审计与法律委员会

二〇二四年四月三十日