

阳煤化工股份有限公司董事会 审计与关联交易控制委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的 报 告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》和《阳煤化工股份有限公司章程》等规定和要求，董事会审计与关联交易控制委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与关联交易控制委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

信永中和成立于 2012 年 3 月 2 日，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层，首席合伙人为谭小青先生。拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，2010 年成为首批获准从事 H 股企业审计业务的会计师事务所，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，2020 年在财政部完成从事证券服务业务会计师事务所备案。截至 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1,656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 15 日召开了第十届董事会第四十八次会议和第十届监事会第二十四次会议，审议通过了《聘请 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年财务审计机构及内部控制审计机构，审计费用为 180 万元。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，信永中和对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，信永中和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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。信永中和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，信永中和就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通。

三、审计与关联交易控制委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计与关联交易控制委员会议事规则》等有关规定，审计与关联交易控制委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计与关联交易控制委员会对信永中和的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（二）在信永中和进场前，认真听取、审阅了该所对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计的总体策略提出了具体意见和要求，协商相关的时间安排。

（三）在审计过程中，董事会审计与关联交易控制委员会与审计会计师进行了充分的沟通和交流。为了掌握更细致真实的年审工作情况，审计与关联交易控制委员会于2023年12月1日、2024年3月12日、2024年4月7日与年审会计师进行沟通，了解审计中存在的问题，敦促其按质按时完成年报审计工作。对于公司管理层与会计师事务所在审计中存在的不同意见，董事会审计与关联交易控制委员会充分听取双方意见，积极进行相关协调，确保年报审计工作圆满完成。

（四）信永中和出具2023年年度审计报告初步审计意见后，董事会审计与关联交易控制委员会与信永中和就2023年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的关注的重大事项进行了沟通。

（五）董事会审计与关联交易控制委员会对信永中和2023年度财务审计工作进行了核查和评估，认为该所在对公司审计期间勤勉尽职，遵循执业准则，独立、客观、公正的对公司会计报表发表意见，较好的完成了各项审计任务。

四、总体评价

公司审计与关联交易控制委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《公司董事会审计与关联交易控制委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对信永中和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，切实履行了审计与关联交易控制委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计与关联交易控制委员会认为信永中和在公司年报审计过程中坚持以允、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2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

阳煤化工股份有限公司
审计与关联交易控制委员会
二〇二四年四月十八日