

申能股份有限公司董事会审计委员会 对 2023 年度会计师事务所履行监督职责情况报告

根据中国证券监督管理委员会《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 1 号——规范运作》、《申能股份有限公司章程》和《申能股份有限公司董事会审计委员会工作制度》等有关规定，申能股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对 2023 年度会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年度事务所基本情况

（一）会计师事务所基本信息

上会原名上海会计师事务所，于 1981 年正式成立，由财政部在上海试点成立的全国第一家会计师事务所，并成为全国第一批具有上市公司、证券、期货、金融资质的会计师事务所之一，2013 年底改制为特殊普通合伙体制。首席合伙人为张晓荣。截至 2023 年末，合伙人数量为 108 人，注册会计师人数为 506 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 179 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第十届董事会审计委员会第二十次会议、第十届董事会第十八次会议及 2022 年度股东大会审议并通过《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构并支付其 2022 年度审计报酬的议案》《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构

并支付其 2022 年度审计报酬的议案》，同意续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年财务报表和内部控制审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年度会计师事务所的履职情况

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，上会会计师事务所对公司 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。

在执行审计工作的过程中，上会会计师事务所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和治理层进行了沟通，同时针对公司的审计需求及实际情况制定相应的审计工作方案，并按照工作方案和时间安排按时完成并提交各项工作。

经审计，上会会计师事务所（特殊普通合伙）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。上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）审计委员会对上会会计师事务所的专业胜任能力、投

投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了认真审查。上会会计师事务所具有从事证券相关业务的资格和能力，满足上市公司财务报表审计、内控审计、净资产验证及其他相关的咨询、鉴证服务相关要求，已足额购买职业保险，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，具备投资者保护能力，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，其项目组成员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（二）2023年11月6日，审计委员会与上会负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，听取了公司2023年度审计工作的审计计划及整体审计安排、总体审计策略、重要审计领域以及策略等事项，并提出审核意见。

（三）在上会执行审计工作期间，审计委员会密切跟进审计工作进展情况，主动与审计师进行沟通。2024年2月6日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，听取审计工作的阶段性汇报，并对审计过程中发现的问题进行讨论，同时，督促其严格按照会计准则和审计准则进行审计，并按计划完成审计工作，在约定时间内提交报告初稿。

（四）2024年4月24日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，听取了上会会计师事务所关于2023年度财务及内控审计情况的汇报。审计委员会重点关注了审计过程中发现的问题、审计结论、审计调整情况等事项，并对审计发现的问题提出建议。

四、总体评价

审计委员会严格按照中国证监会、上交所的监管要求及

《申能股份有限公司章程》和《申能股份有限公司董事会审计委员会工作制度》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。审计委员会认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2023 年度财务报告审计和内部控制鉴证过程中遵循独立审计原则，客观、公正、公允地对公司财务状况、经营成果和内部控制有效性进行评价，勤勉尽责，出具的报告真实、准确、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

申能股份有限公司
董事会审计委员会
2024 年 4 月 30 日