

晋能控股山西电力股份有限公司

审计委员会 2024 年履职情况报告

一、审计委员会基本情况

根据《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《公司章程》及《董事会审计委员会议事规则》等规定，晋控电力审计委员会由 3 名独立董事组成，主任委员由具备会计专业资格的樊燕萍女士担任。2024 年度，审计委员会严格履行职责，共召开 5 次专门会议，审议各项议题并作出专业判断，确保履职程序合法合规。

二、2024 年度主要履职情况

（一）监督外部审计工作，保障年报质量

1. 统筹年报审计计划

1 月 10 日，审计委员会召开首次会议，审议通过中审亚太会计师事务所提交的《2023 年报审计团队进场计划》，明确审计范围、时间安排及重点领域，要求事务所关注应收账款减值、火电营业成本等关键事项，并督促公司各部门全力配合。

4 月 8 日，审计委员会听取事务所审计完成阶段汇报，重点审议关键审计事项应对措施，并要求进一步明确关联交易数据，确保审计结论客观准确。

2. 审核审计机构独立性及勤勉性

审计委员会持续评估中审亚太的独立性、专业能力及审计质量，通过定期沟通、审阅审计底稿及关键审计事项报告，确认其履职符合监管要求。

10月22日，审计委员会通过通讯表决方式，续聘中审亚太为公司2024年度财务及内控审计机构，确保审计工作连续性。

（二）审阅公司财务报告，强化信息披露监督

审计委员会严格审核公司2023年年度报告、2024年半年度报告及季度报告，重点核查财务数据真实性、关键会计估计合理性及信息披露合规性，确保报告按时准确披露。

（三）评估内部控制有效性，推动风险管控

1. 内控评价与整改

4月22日，审议公司《2023年内部控制自我评价报告》，确认公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，非财务报告缺陷已制定整改计划并推进落实。

定期听取内部审计部门汇报，针对2024年一季度发现的财务凭证审核、制度执行等问题，督促公司加强整改，完善风险管控机制。

2. 关联交易及资金往来审查

在审计过程中，重点关注关联交易定价公允性、关联方资金往来合规性，要求事务所专项核查并出具说明，确保不存在控股股东资金占用情形。

（四）配合监管要求，落实专项任务

响应证监局工作要求，落实《独立董事管理办法》及《国九条》相关规定，推动公司独立董事述职报告撰写及内幕信息知情人登记管理，确保公司治理规范。

三、年度履职成效

1. 审计监督有效性提升

通过全过程参与年报审计、定期评估审计机构工作质量，确保 2023 年年度报告及内部控制审计报告客观公允，按时披露。

2. 内控体系持续完善

推动公司完成 2023 年内部控制缺陷整改，强化财务基础管理、制度执行及风险评估，有效防范经营风险。

3. 沟通协调机制优化

建立审计委员会、管理层、审计机构三方高效沟通机制，及时解决审计中发现的问题，提升审计效率。

四、存在问题及改进建议

1. 经营业绩承压

关注公司 2023 年及 2024 年前三季度连续亏损情况，建议管理层优化经营策略，加强成本控制，提升盈利能力。

2. 关联交易披露细化

部分关联交易数据在审计初期披露不够完整，后续已补充完善。建议公司进一步细化关联交易管理制度，确保信息

披露及时准确。

3. 内审整改需强化跟踪

针对内部审计发现的问题，需加强整改闭环管理，定期跟踪整改进度，避免同类问题重复发生。

五、自我评价与未来展望

审计委员会全体成员严格遵循独立、客观、公正原则，忠实勤勉履职，有效发挥专业监督作用。2025 年，审计委员会将继续聚焦以下重点：

1. 深化外部审计监督，重点关注新能源业务合规性及成本控制；
2. 推动内部控制体系与风险管理深度融合，强化整改落实；
3. 加强委员专业培训，提升履职能力，为公司高质量发展保驾护航。

2025 年 4 月 23 日