

# 山西焦煤能源集团股份有限公司关于 立信会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况 评估报告

山西焦煤能源集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2024 年度财务报表审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信 2024 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

## 一、会计师事务所基本情况

### （一）资质条件

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟

2024 年末合伙人数量：296 人

2024 年末注册会计师人数：2,498 人

2024 年末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：  
743 人

2024 年度收入总额（经审计）：474,800 万元

2024 年度审计业务收入（经审计）：367,200 万元

2024 年度证券业务收入（经审计）：150,500 万元

2024 年度上市公司审计客户家数：693 家

## （二）风险承担能力水平

截至 2024 年末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

## （三）独立性和诚信记录

立信及项目合伙人、签字注册会计师、质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

立信近三年因执业行为受到行政处罚 5 次、监督管理措施 43 次、自律监管措施 4 次，涉及从业人员 131 名。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、证券交易所、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施、自律监管措施、纪律处分的情况。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 19 日召开的第九届董事会第四次会议审议通过了《关于续聘 2024 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》，并经公司 2023 年年度股东大会审议通过。公司董事会审计委员会发表了同意的书面审核意见。

## 三、2024 年度会计师事务所履职情况

立信按照《中国注册会计师审计准则》和其他相关执业规

范的要求，对公司 2024 年度财务报表及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告。同时对公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司 2024 年度募集资金存放与使用情况、公司会计政策变更情况、公司业绩承诺实现情况等执行了相关工作并出具了专项报告。

在执行审计工作过程中，立信制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、关键审计事项和重点关注领域等事项与公司管理层和治理层进行了充分沟通。

#### **四、总体评价**

经评估，公司董事会认为，立信在 2024 年年报审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2024 年度财务报表审计工作，出具了恰当的审计报告。