

四川西昌电力股份有限公司

2024 年度审计委员会履职情况报告

根据《上市公司治理准则》《公司审计委员会实施细则》《公司审计委员会年报工作规程》的相关规定，公司审计委员会在 2024 年度勤勉尽责开展工作，积极与管理层和审计机构沟通交流，履行了审计委员会各项职责，充分发挥审计委员会监督作用。现将 2024 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

（一）审计委员会成员概述

公司董事会审计委员会由 5 名董事组成，其中独立董事担任主任委员并占成员总数 1/2 以上，成员为何云、谭书云、刘涤尘、何真、张凌。主任委员由具有会计专业资格的独立董事何云担任。

（二）审计委员会委员简历

何云，男，汉族，1967 年 9 月生，会计学专业研究生学历，管理学博士。曾任新疆财经大学会计学院教授。现任四川师范大学商学院教授，专硕（MPAcc&MAud）中心副主任，审计学学科带头人，青松建化独立董事，国光股份独立董事，本公司独立董事，审计委员会主任委员。

谭书云，男，汉族，1977 年 10 月生，中共党员，大学本科，硕士学位，高级会计师，历任达州电业局财务部主任，国网广安供电公司总会计师，国网巴中供电公司总会计师，现任国网四川省电力公司财务资产部副主任，四川蜀盛源资产管理

公司财务总监，本公司董事，审计委员会委员。

刘涤尘，男，汉族，1953年生，中共党员，博士，二级教授。历任武汉水利电力学院教师、讲师、副教授、教授。现任武汉大学教授、博导，本公司独立董事，薪酬与考核委员会主任委员、审计委员会委员、战略与ESG委员会委员。

张凌，男，汉族，1978年生，中共党员，硕士，高级工程师。曾任国网成都市龙泉驿供电公司总经理、党委副书记，国网天府新区供电公司副总经理，现任国网四川省电力公司市场营销部（农电工作部、乡村振兴工作办公室）副主任。本公司董事，审计委员会委员。

何真，女，汉族，1976年生，西南民族大学法学院教授，宪法与行政法教研室主任，硕士生导师。现任武胜商业银行股份有限公司监事，乐山市商业银行监事，本公司独立董事，审计委员会委员、提名委员会委员。

（三）审计委员会委员报告期内变动情况

报告期内，张敏先生于10月10日因工作变动辞去审计委员会委员职务，唐勇先生于12月20日因工作变动辞去审计委员会委员职务。为保证审计委员会的正常运作，根据相关规定，经公司第八届董事会第五十六次会议审核通过，补选谭书云先生为审计委员会委员；经公司第八届董事会第五十八次会议审核通过，补选张凌先生为审计委员会委员。

二、审计委员会会议召开情况

报告期内，公司第八届董事会审计委员会积极履行职责，全年度累计召开审计委员会6次会议，具体如下：

序号	会议名称	召开时间	审议议案及事项	表决情况
1	审计委员会 2024 年第一次工作会	2024. 4. 11	1、公司总体会计处理质量 2、关于历史遗留问题 3、本期重要事项沟通	
2	审计委员会 2024 年第二次工作会	2024. 4. 22	1、2023 年度内审工作总结及 2024 年度计划 2、2023 年度审计委员会履职报告； 3、2023 年年度报告及摘要； 4、2023 年度内部控制评价报告； 5、2024 年度预算报告； 6、2023 年度财务决算报告 7、关于预计 2024 年度日常关联交易的议案； 8、2023 年度利润分配预案； 9、关于变更 2024 年会计事务所的议案 10、关于会计政策变更的议案 ； 11、2023 年度资产核销报废处置的议案； 12、关于向银行申请流动资金借款的议案 13、关于购买董监高责任险的议案 14、关于修订《全面预算管理办法》	各议案全票赞成通过

			的议案 15、关于提请股东会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案 16、关于 2023 年度会计事务所履职情况评价报告 17、董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告 18、2023 年度审计报告 19、2023 年度内部控制审计报告 20、关于计提资产减值损失的议案	
3	审计委员会 2024 年第三次工作会	2024. 4. 28	《2024 年第一季度报告》	全票赞成 通过
4	审计委员会 2024 年第四次工作会	2024. 8. 5	1、《2024 年半年度报告》 2、关于 2024 年半年度资产核销报废处置的议案	全票赞成 通 过
5	审计委员会 2024 年第五次工作会	2024. 10. 28	1、2024 第三季度报告 2、关于调增日常关联交易预计金额的议案	全票赞成 通 过
6	审计委员会 2024 年第六次工作会	2024. 11. 27	1、与公司治理层沟通——预审阶段 2、年报相关时间安排	

三、审计委员会年度主要工作情况

（一）监督及评估外部审计机构

1. 评估外审机构的独立性和专业性

报告期内，审计委员会对公司聘请的从事财务报告审计和内部控制审计的天健会计师事务所的资质进行了评估，确认会计师事务所具备相关从业资格，满足独立性和专业性的要求，一直遵循独立、客观、公正的职业准则，出具的相关审计意见客观公正，公司审计报告真实、准确、完整地反映了公司的经营情况。

2. 审核外部审计机构的审计费用

经审核，公司向外部审计机构支付的审计费用与公司股东会决议和所披露的审计费用情况相符。

3. 与外部审计机构讨论和沟通审计计划、审计范围、审计方法及在审计中发现的重大事项

审计委员会与年审外部审计师进行讨论和协商，确定了公司年度审计工作的范围、时间安排和审计工作计划。在审计人员进场后，就审计关注到可能风险、审计重点内容等与审计项目负责人进行了持续、充分的沟通；认真听取并审议了年审工作的阶段性汇报。

（二）指导内部审计工作情况

报告期内，审计委员会认真审阅了公司内部审计工作计划，督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行，并对内部审计工作中出现的问题提出了指导性意见。经审阅内部审

计工作报告，未发现内部审计工作存在重大问题。

（三）审议财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的季度、中期、年度财务报告，认为公司财务报告的编制和披露符合《企业会计准则》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则》等有关规定，真实、准确、完整的反映了公司财务状况，未发现欺诈、舞弊、重大报错、漏报情况。

（四）评估公司内部控制的有效性

公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关规定，建立了较为完善的公司治理体系和治理制度。我们认真审阅了公司年度内部控制评价报告和内部控制审计报告，认为公司内控评价报告和审计报告能够真实、准确地反映公司内控实际情况，公司的内部控制体系建设符合上市公司治理规范要求。

（五）协调管理层、内部审计与外部审计的沟通

报告期内，审计委员会与公司管理层、独立董事、会计师事务所保持了必要的沟通，积极听取各方意见，协调各项工作，促使审计机构高效地完成相关审计工作。

四、总体评价

2024 年度，审计委员会恪尽职守、尽职尽责地履行了职责，在监督和评审外部审计机构工作、指导内部审计工作、审阅公司财务报告、协调内部审计与外部审计的沟通和内部控制有效性等方面发挥了作用。

2025 年，审计委员会将继续按照《上海证券交易所股票

上市规则》要求，进一步加强与公司董事、监事、管理层的沟通，强化对内部审计工作的指导，提升内部审计工作质量，强化风险管控意识，充分发挥审计委员会的职能，促进公司规范运作、稳健经营、切实维护公司整体利益和全体股东的合法权益。

审计委员会委员：何云、刘涤尘、何真 谭书云、张凌

2025 年 4 月 15 日