

中国神华能源股份有限公司董事会审计与 风险委员会 2023 年度履职情况报告

2023 年，根据中国证监会《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关规定，中国神华能源股份有限公司董事会审计与风险委员会本着勤勉尽责的原则，严格按照《中国神华能源股份有限公司董事会审计与风险委员会议事规则》等制度履行职责。现将 2023 年度履职情况报告如下。

一、审计与风险委员会基本情况

中国神华能源股份有限公司第五届董事会审计与风险委员会由陈汉文先生、袁国强先生、白重恩先生组成，三位委员全部为独立董事，主席由会计专业人士陈汉文先生担任。

二、审计与风险委员会会议召开情况

2023 年，中国神华能源股份有限公司董事会审计与风险委员会共召开会议 10 次，其中，现场结合通讯方式会议 7 次，书面会议 3 次。审议（阅）议案 41 项，听取汇报 5 次，并与审计师毕马威会计师事务所进行单独沟通 1 次。同时对相关会议决议进行了签字确认。具体会议召开情况见下表。

会议时间	会议次数	参会人员	会议内容	召开方式
2 月 14 日	第五届董事会审计与风险委	陈汉文 袁国强 (委托	1. 审议《关于中国神华能源股份有限公司 2022 年度经营计划执行情况和 2023 年度经营计划安排的议案》；	现场

	员会第二十二次会议	陈汉文 出席) 白重恩	2. 听取关于收购都城伟业所持国能锦界30%股权项目完成情况的汇报。	
3月 13日	第五届董事会审计与风险委员会第二十三次会议	陈汉文 袁国强 白重恩	1. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司2022年度财务报告(草稿)>的议案》; 2. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司2022年度内部控制评价报告(草稿)>的议案》。	书面 审议 方式
3月 21日	第五届董事会审计与风险委员会第二十四次会议	陈汉文 袁国强 白重恩	1. 听取审计师毕马威会计师事务所年度审计工作汇报; 2. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司2022年度内部控制审计报告>的议案》; 3. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司2022年度财务报告>的议案》; 4. 审议《关于中国神华能源股份有限公司2022年度利润分配的议案》; 5. 审议《关于公司续聘2023年度外部审计师的议案》; 6. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司关于国家能源集团财务有限公司的风险持续评估报告>的议案》; 7. 审议《关于中国神华能源股份有限公司2023年度资金预算和债务融资方案的议案》; 8. 审议《关于中国神华能源股份有限公司2023年对外捐赠预算的议案》; 9. 听取关于中国神华能源股份有限公司2022年持续关联交易协议执行情况的汇报; 10. 审议《关于授予董事会回购H股股份的一般性授权的议案》; 11. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司2022年环境、社会责任和公司治理报告>的议案》; 12. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司2022年度内部控制评价报告>的议	现场 结合 通讯 审议 方式

			<p>案》；</p> <p>13. 审阅《关于〈中国神华能源股份有限公司 2022 年内部审计工作报告〉的议案》；</p> <p>14. 审议《关于〈中国神华能源股份有限公司 2023 年内部审计工作要点〉的议案》；</p> <p>15. 审议《关于〈中国神华能源股份有限公司董事会审计与风险委员会 2022 年度履职情况报告〉的议案》。</p>	
4 月 25 日	第五届董事会审计与风险委员会第二十五次会议	陈汉文 袁国强 白重恩 (委托陈汉文出席)	<p>1. 审议《关于〈中国神华能源股份有限公司 2023 年第一季度财务报告〉的议案》；</p> <p>2. 审议《关于〈中国神华能源股份有限公司 2023 年度金融衍生工具业务方案及相关可行性分析报告〉的议案》；</p> <p>3. 审议《关于〈中国神华能源股份有限公司 2023 年开展动力煤期货套期保值业务及相关可行性分析报告〉的议案》；</p> <p>4. 审议《关于制订〈中国神华能源股份有限公司金融衍生品业务管理办法〉的议案》；</p> <p>5. 审议《关于中国神华能源股份有限公司与国能（北京）商业保理有限公司签订 2023 年至 2025 年保理服务协议的议案》；</p> <p>6. 审议《关于〈中国神华能源股份有限公司关于国家能源集团财务有限公司的风险评估报告〉的议案》；</p> <p>7. 审议《关于修订〈中国神华能源股份有限公司与国家能源集团财务有限公司开展关联存贷款等金融业务的风险处置预案〉的议案》；</p> <p>8. 审议《关于中国神华能源股份有限公司会计政策变更的议案》；</p> <p>9. 审议《关于中国神华能源股份有限公司与国家能源投资集团有限责任公司签</p>	现场结合通讯审议方式

			署附条件生效的<避免同业竞争协议之补充协议（二）>的议案》； 10. 审议《关于中国神华能源股份有限公司与国家能源集团签订 2024 年至 2026 年煤炭互供协议的议案》； 11. 审议《关于中国神华能源股份有限公司与国家能源集团签订 2024 年至 2026 年产品和服务互供协议的议案》； 12. 审议《关于中国神华能源股份有限公司与国家能源集团财务有限公司签订 2024 年至 2026 年金融服务协议的议案》。	
5 月 9 日	第五届董事会审计与风险委员会第二十六次会议	陈汉文 袁国强 白重恩	审议《关于毕马威向国家能源集团金沙江分公司和国能神东煤炭集团提供非鉴证服务审批申请的议案》	书面 审议 方式
6 月 30 日	第五届董事会审计与风险委员会第二十七次会议	陈汉文 袁国强 白重恩	1. 审议关于《中国神华能源股份有限公司 2023 年度中期审阅工作计划》的议案； 2. 审议《关于毕马威向中国神华海外公司提供非鉴证服务审批申请的议案》。	书面 审议 方式
8 月 23 日	第五届董事会审计与风险委员会第二十八次会议	陈汉文 袁国强 (委托 陈汉文 出席) 白重恩	1. 听取毕马威会计师事务所关于中期审阅工作情况的汇报； 2. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司 2023 年半年度财务报告>的议案》； 3. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司关于国家能源集团财务有限公司的风险持续评估报告>的议案》； 4. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司 2023 年度内部控制评价工作方案>的议案》； 5. 审议《关于<中国神华能源股份有限公司 2023 年上半年内部审计工作报告>的议案》。	现场 结合 通讯 审议 方式

9月20日	第五届董事会审计与风险委员会第二十九次会议	陈汉文 袁国强 白重恩	审议《关于合资设立国家能源集团印尼能源有限公司的议案》。	现场结合通讯审议方式
10月24日	第五届董事会审计与风险委员会第三十次会议	陈汉文 袁国强 白重恩	1. 听取毕马威会计师事务所关于2023年度审计工作计划的汇报； 2. 审议《关于〈中国神华能源股份有限公司2023年第三季度财务报告〉的议案》； 3. 审议《关于向国能数智科技开发（北京）有限公司增资的议案》； 4. 审议《关于修订〈中国神华能源股份有限公司董事会审计与风险委员会会议事规则〉的议案》。	现场结合通讯审议方式
12月26日	第五届董事会审计与风险委员会第三十一次会议	陈汉文 袁国强 白重恩	1. 审议《关于〈中国神华能源股份有限公司参与投资设立国能科技成果转化投资基金（一期）〉的议案》； 2. 审议《关于〈中国神华能源股份有限公司2024年气候风险及机遇清单〉的议案》。	现场结合通讯审议方式

三、审计与风险委员会年度主要工作情况

（一）有效监督外部审计机构开展工作

2023年中国神华能源股份有限公司续聘毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）和毕马威会计师事务所（以下统称毕马威会计师事务所）为公司2023年度国内、国际审计机构。2023年3月21日，审计与风险委员会审议了关于续聘毕马威会计师事务所的议案，审核了审计费用，经对毕马威会计师事务所相关资质及专业能力的评估，审计与风险委员会认为毕马威会计师事务所具有为公司提供审计服务

的专业能力、经验和资质，具有相应的独立性及投资者保护能力，能够满足公司 2023 年度审计工作要求，符合公司及公司股东的整体利益。

报告期内，审计与风险委员会认真听取了公司审计师毕马威会计师事务所关于 2022 年度审计工作开展情况的汇报，审议了 2022 年度内部控制审计报告、2022 年度财务报告，并与其沟通了重点关注的财务问题、管理建议书等相关内容，同时就 2022 年度重点关注事项、非鉴证服务审批、信息安全等进行了单独沟通。审计与风险委员会高度重视公司在接受审计服务过程中的信息安全，毕马威会计师事务所按照会议要求提供了保证公司信息安全相关措施的书面材料。

6 月 30 日，审计与风险委员会审议批准了审计师毕马威会计师事务所 2023 年中期审阅工作计划，并于 8 月 23 日听取了关于中期审阅的工作汇报。10 月 24 日，在年度审计工作开始前，审计与风险委员会听取了审计师毕马威会计师事务所关于 2023 年度审计工作计划的汇报，同意审计师毕马威会计师事务所按照工作计划开展 2023 年度审计工作，并就年度审计工作的重点关注事项进行了强调与沟通，督促审计师独立、专业地开展审计工作。

（二）积极指导内部审计工作

审计与风险委员会强化对内部审计工作的指导监督。2023 年 3 月 21 日，审计与风险委员会认真审阅了公司 2022 年度内部审计工作报告，对公司内部审计工作给予充分肯定。审议通过了 2023 年度内部审计工作要点，对做好 2023 年内

部审计工作提出新的要求。8月23日，审阅了公司2023年上半年内部审计工作报告，要求公司高度重视内部审计工作，加强审计资源投入力度，完善问责机制，强化审计人员培训学习，推动审计工作取得更多实效。10月24日，审计与风险委员会审议并通过了关于修订公司董事会审计与风险委员会议事规则的议案，进一步规范审计与风险委员会的运作。

（三）认真审阅公司财务报告并对其发表意见

报告期内，审计与风险委员会履行了必要的程序，认真审阅了公司的财务信息及其披露。2023年3月13日，在正式审议公司2022年度财务报告前，审计与风险委员会召开书面会议，对公司2022年度财务报告初稿进行了预审。3月21日，审计与风险委员会对公司2022年度财务报告进行了正式审议并一致通过。审计师毕马威会计师事务所汇报了2022年度审计工作情况，并向审计与风险委员会报告拟出具标准无保留意见的2022年度审计报告。经审议，审计与风险委员会与审计师在公司年度财务报告所有重要问题上不存在争议，并认为公司财务报告是真实、完整和准确的，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。

按照审计与风险委员会工作规程要求，4月25日、8月23日、10月24日审计与风险委员会分别审议了公司一季度、半年及三季度财务报告，对会计资料的真实性、完整性，以及财务报告是否按照企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。同时，审计与风险委员会于4月25日，就有关会计政策变更问题听取了公司的详细汇报和审计

师毕马威会计事务所的意见，要求做好会计政策变更前后的过渡工作，与会计师事务所沟通好信息披露工作。

（四）合理评估内部控制的有效性

报告期内，审计与风险委员会高度关注公司内部控制。2023年3月13日，审计与风险委员会对内部控制评价报告初稿进行了预审。3月21日审议并通过了公司2022年度内部控制评价报告的议案，报告对公司内部控制的有效性进行了合理评估，并且截至报告基准日（2022年12月31日），公司未发现内部控制重大和重要缺陷。8月23日，审计与风险委员会审议并通过了2023年内部控制评价工作方案，并对落实工作方案提出建议和要求。

（五）有效促进公司合规运行和规范管理

报告期内，审计与风险委员会高度关注公司经营合规管理。2023年3月21日，审计与风险委员会听取公司关于2022年持续关联交易协议执行情况的汇报，对涉及关联交易的相关事项，审计与风险委员会均进行了认真审议，并按要求出具了书面审核意见。除此之外，审计与风险委员会还对公司重大资产并购、增资及利润分配、回购股份、资金预算和债务融资方案、对外捐赠预算、动力煤期货套期保值业务可行性分析、气候风险等事项进行了认真审议，并就其中的风险管控和内部控制提出切实有效的意见和建议，有效推动公司合规管理，促进公司规范运行和提高运营质量。

（六）深入调研了解公司生产经营情况

报告期内，审计与风险委员会深入开展调研，积极为公司治理和经营发展建言献策。2023年3月24日，陈汉文、袁国强和白重恩三位委员赴集团公益基金会进行调研，听取了基金会有关工作情况介绍，对基金会积极帮扶弱势群体的使命以及开展的各类公益慈善、应急救灾、乡村振兴项目给予高度赞扬，同时还围绕基金会如何有效进行帮扶、对捐赠项目如何进行有效监管和跟踪评估等提出了意见建议。7月25日至27日，陈汉文赴包头化工、包神铁路调研，了解产业发展、注资项目以及乡村振兴等情况，并就高度重视内蒙古能源资源开发，加快推进在蒙重大项目建设，充分发挥科技创新驱动引领作用等方面提出意见建议，助推产业一体化高质量发展。

（七）协调管理层、审计部及相关部门与外部审计机构的沟通。

报告期内，审计与风险委员会积极协调管理层、审计部门及相关部门与审计师毕马威会计师事务所有效合作，充分沟通，促进审计工作高效完成。

四、总体评价

报告期内，审计与风险委员会依据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及《中国神华能源股份有限公司董事会审计与风险委员会议事规则》等文件的有关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了相关职责。

2024年，审计与风险委员会将继续秉承勤勉尽责的原则，进一步发挥决策支持作用，助力公司经营管理水平不断提升，

为公司高质量发展提供坚强支持与保障。

中国神华能源股份有限公司
董事会审计与风险委员会
二〇二四年三月十八日

（本页无正文，为中国神华能源股份有限公司董事会审计与风险委员会委员对《董事会审计与风险委员会 2023 年度履职情况报告》的签字页）

本公司全体委员签字：



（陈汉文）

（袁国强）

（白重恩）

中国神华能源股份有限公司

2024 年 3 月 18 日

（本页无正文，为中国神华能源股份有限公司董事会审计与风险委员会委员对《董事会审计与风险委员会2023年度履职情况报告》的签字页）

本公司全体委员签字：

_____（陈汉文）

_____（袁国强）

_____（白重恩）

中国神华能源股份有限公司

2024年3月18日

(本页无正文，为中国神华能源股份有限公司董事会审计与风险委员会委员对《董事会审计与风险委员会 2023 年度履职情况报告》的签字页)

本公司全体委员签字：

_____ (陈汉文)

_____ (袁国强)


_____ (白重恩)

中国神华能源股份有限公司

2024 年 3 月 18 日