

# 安徽恒源煤电股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所履行监督职责情况的报告

安徽恒源煤电股份有限公司（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“立信会计师事务所”）对公司 2023 年度财务报告进行审计并出具审计报告。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定要求，公司审计委员会切实对立信会计师事务所在 2023 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

## 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信会计师事务所是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信会计师事务所拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

### （二）续聘会计师事务所履行的程序

公司于2023年3月30日召开第七届董事会第二十六次会议，于2023年4月26日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所和聘请内部控制审计机构的议案》，公司续聘立信会计师事务所为公司2023年度审计机构。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年年审会计师事务所履职情况**

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，立信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，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，立信会计师事务所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。立信会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，立信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、风险判断、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。

## **三、审计委员会对会计师事务所监督情况**

公司审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会审计委员会对立信会计师事务所的资质进行了严格审核。2023年3月30日，董事会审计委员会审议通过了《关于续聘会计师事务所和聘请内部控制审计机构的议案》，审计委员会认为立信会计师事务所在聘任期间，能够积极履行职责，按照独立审计准则，客观、公正的为公司出具审计报告和内控审计报告。立信会计师事务所具有证券、期货相关业务执业资格，作为国内有较高知名度的审计机构，在审计业务过程中能够遵守审计准则和相关制度，很好地履行双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务。一致同意续聘立信会计师事务所为公司2023年度审计机构并将该事项提交公司董事会审议。

（二）2024年1月8日，立信会计师事务所向公司审计委员会发送沟通函，就2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、独立性、人员安排、审计重点及关注到的重大事项等进行了沟通，公司审计委员会同意沟通函提及的相关事项。

（三）2024年3月20日，立信会计师事务所向公司审计委员会发送沟通函，就关键审计事项进行了沟通，审计委员会对立信会计师事务所提出的审计意见表示认可。

（四）2024年3月27日，公司董事会审计委员会召开专门会议，审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》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。

公司审计委员会认为立信会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

安徽恒源煤电股份有限公司  
董事会审计委员会  
2024 年 3 月 28 日