

山西华阳集团新能股份有限公司 会计师事务所履职情况评估报告

山西华阳集团新能股份有限公司（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 2023 年度财务报表审计机构、聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）作为公司 2023 年度内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信和信永中和 2023 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

1、立信资质条件

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

2023 年度末合伙人数量：278 人

2023 年度末注册会计师人数：2,533 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：693 人

2023 年度收入总额（经审计）：50.01 亿元

2023 年度审计业务收入（经审计）：35.16 亿元

2023 年度证券业务收入（经审计）：17.65 亿元

2023 年度上市公司审计客户家数：671 家

2、信永中和资质条件

信永中和成立于 2012 年 3 月 2 日，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层，首席合伙人为谭小青先生。

信永中和拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，2010 年成为首批获准从事 H 股企业审计业务的会计师事务所，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，2020 年在财政部完成从事证券服务业务会计师事务所备案。

截至 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1,656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第七届董事会第二十九次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，该议案经 2022 年度股东大会审议通过。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 年度年审事务所履职情况

（一）立信履职情况

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 2023 年度财务报表进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司 2023 年度涉及财务公司关联交易执行了相关工作，并出具了专项报告。

在审计过程中，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、识别出的特别风险、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

（二）信永中和履职情况

信永中和按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，对公司 2023 年 12 月 31 日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内部控制审计报告，同时对公司在阳泉煤业集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）的存款于 2023 年 12 月 11 日的安全性和流动性的压力测试报告进行了审核，并出具了压力测试审核报告。

在审计过程中，信永中和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、识别出的特别风险、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、总体评价

经评估，公司认为，立信和信永中和在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 2023 年度财务报表审计工作和内部控制审计工作，出具了恰当的审计报告。

山西华阳集团新能股份有限公司

二〇二四年四月十七日