

# 中盐内蒙古化工股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度 履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和中盐内蒙古化工股份有限公司（以下简称“公司”）《章程》《董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将2024年度年审会计师事务所履职情况及审计委员会对年审会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

### 一、2024 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

##### 1. 基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）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。

##### 2. 人员信息

截至2024年末，立信拥有合伙人296名、注册会计师2,498名、从业人员总数10,021名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师743名。

##### 3. 业务规模

立信2024年业务收入(未经审计)50.01亿元,其中审计业务收入35.16亿元,证券业务收入17.65亿元,上市公司审计收费8.54亿元,挂牌公司审计收费0.94亿元。

## (二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于2024年4月16日召开的第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,公司独立董事对该议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。后该议案于2024年5月8日经公司2023年年度股东大会审议通过。

## 二、2024年度审计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,立信对公司2024年度财务报告及2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计,同时对控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项说明。

立信参与审计工作的人员具备独立性,严格遵守职业道德规范,具有较高的专业素养和综合素质。在执行审计工作的过程中,立信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充分沟通。同时就审计的各个阶段制定了详细的审计计划与时间安排并严格执行,充分满足了公司报告披露的时间要求。立信根据公司的实际情况,履行了恰当、必要、充分的审计程序,形成了详细的审计工作底稿,并实施了项目质量控制复核程序。

经审计,立信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,公允反映了公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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。立信严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告。

### 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对立信的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024年4月15日，董事会审计委员会2024年第二次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司2024年度财务报告审计机构及内部控制审计机构并提交公司董事会审议。

（二）2024年12月15日，审计委员会听取并审阅了立信对公司2024年度财务报告的审计计划，包括审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项，对审计计划中的细节进行了咨询和交流，并提出了严谨及时完成审计工作的要求。

（三）在2024年度审计期间，审计委员会听取了年审会计师对于年审过程中重点关注问题及进展情况的汇报，并对2024年度公司经营概况、审计基本结论、2024年度审计调整事项及其他重点事项进行了关注，同时对审计发现的问题提出了意见和建议。

（四）2025年3月24日，公司董事会审计委员会2025年第一次会议审议通过了公司2024年度财务报告、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

报告期内，审计委员会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。

中盐内蒙古化工股份有限公司

董事会审计委员会

2024年3月24日