



## 岳阳兴长石化股份有限公司 关于会计师事务所2025年度履职情况评估报告 暨审计委员会履行监督职责情况的报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等规定和要求，岳阳兴长石化股份有限公司（以下简称“公司”）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。

公司董事会审计委员会充分了解年审会计师事务所基本情况，并实行必要的手段对年审会计师的工作进行监督。现将公司会计师事务所2025年度履职评估情况及董事会审计委员会履行监督职责情况汇报如下：

### 一、2024年度会计师事务所基本情况

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

机构性质：特殊普通合伙企业

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

首席合伙人：钟建国

#### 1、基本信息

天健会计师事务所成立于2011年，是我国首批具有A+H股企业审计资质的全国性大型专业会计审计中介服务机构。综合实力连续位列全国内资所前茅，全球前二十强。天健总部设在杭州，在北京、上海、重庆、深圳、山东、江苏、安徽、厦门、广东、湖南、湖北、四川、云南、新疆设有分所。服务网络遍及中国大陆、中国香港、中国台湾、新加坡及美洲、欧洲、大洋洲等主要经济体。天健现服务包括A股、B股、H股上市公司、大型央企、国企、外商投资企业等在内的固定客户7,000余家，市场份额位列前茅。

#### 2、人员信息

截至2025年12月31日，天健会计师事务所共有合伙人250人，共有注册会计师2,363人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师954人。



### 3、业务信息

天健会计师事务所2024年度业务收入29.69亿元，其中审计业务收入25.63亿元、证券业务收入14.65亿元，上市公司年报审计家数756家，审计收费总额7.35亿元，涉及领域包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。

## 二、2025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》和其他执业规范及公司2025年度报告工作安排，天健会计师事务所对公司2025年度财务报告及2025年12月31日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、年度募集资金存放与使用情况、涉及财务公司关联交易的存款、贷款金融业务等进行核查并出具了专项报告。经审计，天健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，公允反映了公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制。天健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，天健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、聘任会计师事务所履行的程序

2025年10月28日，公司第十六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。2025年12月29日，公司召开第七十二次（临时）股东会审议通过，同意继续聘用天健会计师事务所为公司2025年度会计师事务所，自公司第七十二次（临时）股东会审议通过之日起生效，聘期一年。



#### 四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会履行监督职责的情况如下：

1、2025年4月18日，公司第十六届董事会审计委员会审议通过了《2025年度第一季度报告》。

2、2025年8月12日，公司第十六届董事会审计委员会审议通过了《2025年度半年度报告》。

3、2025年10月28日，公司第十六届董事会审计委员会审议通过了《2025年度第三季度报告》及《关于续聘会计师事务所的议案》，并同意提交董事会审议。

4、2026年1月14日，公司第十六届董事会审计委员会审议了年审会计师的年度审计工作计划，审计委员会就审计工作组人员及时间安排、审计关键事项及程序与年审会计师进行了沟通，并对年审会计师工作提出了要求。

5、2026年3月17日，公司第十六届董事会审计委员会与天健会计师事务所年审会计师就年报审计重点问题进行沟通，审阅了公司2026年度财务会计审计报告及内部控制审计报告初稿，审计委员会就重点关注的问题与年审工作负责人交流意见。

6、2026年4月2日，公司第十六届董事会审计委员会审议通过了《2025年度财务报告》《2025年年度报告》《关于2025年度计提资产减值准备的议案》《2025年度内部控制自我评价报告》《关于会计政策及会计估计变更的议案》《关于开展商品期货套期保值业务的议案》《关于开展商品期货套期保值业务的可行性分析报告》以及本报告，并同意提交董事会审议或向董事会报告。

#### 五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥董事会专业委员会的作用，对会计师事务所资质和执业能力等进行了审查，就年报审计工作与会计师事务所进行了充分沟通，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。

公司董事会审计委员会认为天健会计师事务所在公司年报审计过程中保持独立性，坚持以公允、客观的态度进行审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、公允。

岳阳兴长石化股份有限公司董事会

二〇二六年四月十七日