

山西蓝焰控股股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所

2025 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》《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》和《公司章程》等规定和要求，山西蓝焰控股股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年年度审计履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 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（特殊普通合伙）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。立信已具有注册会计师法定业务执业资质、从事证券服务业务资格、美国 PCAOB 资格认证、获准从事 H 股企业审计业务、信息安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书等。截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 40 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 12 月 9 日召开第八届董事会审计委员会 2025 年

第七次会议、2025年12月12日召开第八届董事会第五次会议及2025年12月30日召开2025年第四次临时股东会，审议通过了《关于续聘2025年度会计师事务所的议案》，同意续聘立信公司为2025年度财务报告和内部控制的审计机构。

二、2025年度年审会计师事务所履职情况

（一）年审期间出具报告总体情况，包括审计意见类型

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2025年度财务报表及2025年12月31日的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审计报告，同时对公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司2025年度募集资金存放与使用情况执行了相关工作，并出具了专项报告。

（二）年审期间与管理层和治理层的沟通情况

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。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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。

2025年12月9日，第八届董事会审计委员会2025年第七次会

议审议通过《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司 2025 年度审计机构，并提交董事会审议。

（二）2025 年 12 月 30 日，第八届董事会审计委员会 2025 年第八次会议，在年度审计工作前，董事会审计委员会就立信对 2025 年度审计工作的方案进行初步预审，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了充分的沟通。

（三）在 2025 年年度现场审计期间，董事会审计委员会认真履行监督、核查职能，关注审计过程中发现的问题，及时了解审计工作进度和会计师关注的问题，并对审计报告的提交时间进行了督促，以保证在约定时限内完成年度审计和 2025 年年度报告信息披露工作。

（四）2026 年 4 月 10 日，第八届董事会审计委员会 2026 年第二次会议，审计委员会成员听取了立信关于 2025 年度审计报告初稿的汇报，并对审计报告初稿的具体内容提出建议。

（五）2026 年 4 月 17 日，第八届董事会审计委员会 2026 年第三次会议，审议通过公司 2025 年年度报告等议案并同意提交董事会审议。

四、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，充分发挥专门委员会的作用，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 2025 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。