

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



(于中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：01898)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而發表。

以下為中國中煤能源股份有限公司於上海證券交易所網站刊發之《中國中煤能源股份有限公司關於會計師事務所 2024 年度履職情況的評估報告》和《中國中煤能源股份有限公司董事會審計與風險管理委員會對會計師事務所 2024 年度履行監督職責情況的報告》。

承董事會命
中國中煤能源股份有限公司
董事長、執行董事
王樹東

中國 北京
2025 年 3 月 21 日

於本公告刊發日期，本公司的執行董事為王樹東、廖華軍和趙榮哲；非執行董事為徐倩；獨立非執行董事為景奉儒、詹豔景和黃江天。

* 僅供識別

中国中煤能源股份有限公司

关于会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

中国中煤能源股份有限公司 2024 年度境内审计师安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）和国际核数师安永会计师事务所（统称“安永”）已按计划完成 2024 年度各项审计工作。根据财政部、国务院国资委及中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号），公司对安永 2024 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，安永在资质条件、执业记录等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“安永华明”）于 1992 年 9 月成立，2012 年 8 月完成本土化转制，从一家中外合作的有限责任制事务所转制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室。

截至 2024 年末拥有合伙人 251 人，首席合伙人为毛鞍宁先生。安永华明拥有财政部颁发的会计师事务所执业资格，于美国公共公司会计监督委员会（US PCAOB）注册，是中国首批获得证券期货相关业务资格和 H 股企业审计资格事务所之一，在证券业务服务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。

安永华明拥有分所数量 23 家，分别为上海、天津、大连、沈阳、济南、青岛、郑州、西安、武汉、成都、合肥、南京、苏

州、杭州、长沙、昆明、重庆、厦门、广州、深圳、太原、海口、宁波。根据中国注册会计师协会发布的《2023 年度会计师事务所综合评价百家排名信息》，安永华明排名第一。安永华明一直以来注重人才培养，截至 2024 年末拥有执业注册会计师逾 1,700 人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过 1,500 人。

安永华明 2023 年度业务总收入人民币 59.55 亿元，其中，审计业务收入人民币 55.85 亿元，证券业务收入人民币 24.38 亿元。2023 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 137 家，收费总额人民币 9.05 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、信息传输、软件和信息技术服务业、租赁和商务服务业等。

项目合伙人及 A 股审计报告第一签字注册会计师为钟丽女士，于 2001 年成为注册会计师，2001 年开始开始从事上市公司审计，2000 年开始在安永华明执业，自 2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计报告。

A 股审计报告第二签字注册会计师为解彦峰先生，于 2000 年成为注册会计师并开始从事上市公司审计，2007 年开始在安永华明执业，自 2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计报告。

公司按照境外会计准则编制的财务报告之审计报告签字会计师吴绍祺先生，于 2000 年成为香港注册会计师并开始从事上市公司审计，1996 年开始在安永专职执业，2007 年开始在安永华明专职执业，2023 年开始为本公司提供审计服务。吴绍祺先生

近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计报告。

项目质量控制复核人谈朝晖先生，于 2000 年成为注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计，1993 年开始在安永华明执业，自 2025 年开始为本公司提供审计服务。谈朝晖先生近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计报告。

安永华明及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、执业记录

安永华明近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 3 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 0 次。13 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 4 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次；2 名从业人员因个人行为受到行政监管措施各 1 次，不涉及审计项目的执业质量。根据相关法律法规的规定，上述事项不影响安永华明继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

三、质量管理水平

1. 制度建设与执行

根据中华人民共和国财政部印发的《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》以及由国际审计与鉴证准则

理事会发布的《国际质量管理准则第1号》对事务所质量管理体系的相关要求，安永建立了完备的质量管理体系，涵盖准则要求的八要素，即风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序。各组成要素有效衔接、互相支撑、协同运行，保障积极有效地实施质量管理。

2. 监控和整改

安永设立监控整改委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。安永质量管理体系的监控活动包括：组织实施质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德守则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。基于已建立的质量管理体系，近一年监控过程中，安永没有识别出质量管理缺陷。

3. 总分所一体化管理情况

安永根据《中华人民共和国注册会计师法》、财政部《会计师事务所审批和监督暂行办法》、《会计师事务所一体化管理办法》等有关规定，制定了总分所一体化管理办法，在业务管理、技术标准和质量管理、人员管理、财务管理、信息系统管理等方面实行完全统一的政策制度，并严格在总分所执行。为了提高和加强监督与管理，总分所全部采用信息化手段进行管理和控制。

4. 项目咨询

为了对可能存在的风险进行控制和管理，安永规定了必须咨

询事项清单,确保就重大问题和疑难事项进行咨询。正式咨询事项均以咨询备忘录的形式记录。安永对咨询备忘录的内容和格式有具体要求,旨在明确咨询的性质和范围,并通过项目组与被咨询人之间的双向沟通,最终达成一致意见,确保咨询结论得到记录和执行。

5. 意见分歧解决

安永制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业业务部成员之间存在未解决的专业意见分歧时,需要咨询专业业务总监。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。此外,审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。审计项目组在专业意见分歧解决后出具报告。。

6. 质量复核

对于一些风险评级较高的项目,在项目组详细复核及第二层次复核的基础上还会执行质量复核。质量复核包括根据质量管理准则制定的项目质量复核人复核制度和额外质量复核。

项目质量复核人须满足独立性、客观性和必要的资质要求。安永要求项目质量复核在适当阶段及时进行,以确保在报告出具前能解决所有重大问题。任何情况下都必须由项目质量复核人签署“审计业务复核与批准汇总表”后才能出具报告。

对于一些风险评级较高的项目,例如上市公司审计项目或首次公开募股项目,在满足相关准则的要求以外,还会执行额外质量复核。额外质量复核可与项目质量复核人复核合并或单独进行。

综上，近一年审计过程中，安永勤勉尽责，质量管理的各项措施得以有效执行。

四、审计服务水平和质量

1. 审计投入

安永配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司、煤炭、煤化工、制造业等行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。安永的后台支持团队包括专业业务部、税务、信息系统、精算、估值等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

2. 审计服务质量和水平

审计过程中，安永针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。

审计过程中，安永全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。安永制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

3. 增值服务

近一年审计过程中，安永就审计过程中发现的问题与公司治理层、管理层及相关部门及时沟通、解决，并对公司业务发展和管理提升等方面提供有价值的管理建议。

五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了安永在信息安全管理中的责任义务。安永制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的

过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

六、风险承担能力水平

安永华明具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，保险涵盖北京总所和全部分所。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 2 亿元。安永华明近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

中国中煤能源股份有限公司

二〇二五年三月二十一日

中国中煤能源股份有限公司董事会

审计与风险管理委员会对会计师事务所 2024 年度

履行监督职责情况的报告

中国中煤能源股份有限公司境内审计师安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)和国际核数师安永会计师事务所(统称“安永”)已按计划完成 2024 年度各项审计工作。根据财政部、国务院国资委、中国证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财会〔2023〕4 号)等法律法规和《公司章程》《审计与风险管理委员会工作细则》等有关规定,公司董事会审计与风险管理委员会恪尽职守、勤勉尽责,对安永审计工作履行监督职责,有关情况报告如下:

一、会计师事务所基本情况

(一)会计师事务所基本情况

2024 年度,公司续聘安永为公司 2024 年度中国企业会计准则和国际财务报告准则下的中期财务报告审阅、年度财务报告审计的审计师。安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)于 1992 年 9 月成立,并于 2012 年 8 月完成本土化转制,截至 2024 年末拥有执业注册会计师近 1700 人,其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过 1500 人,注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师近 500 人。

(二)聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 24 日、2024 年 6 月 28 日分别召开第五

届董事会 2024 年第二次会议和 2023 年度股东周年大会，审议通过了《关于聘任公司 2024 年中期财务报告审阅和年度财务报告审计会计师事务所的议案》，同意续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）和安永会计师事务所为公司 2024 年度中国企业会计准则和国际财务报告准则下的中期财务报告审阅、年度财务报告审计的审计师。

二、年度审计工作情况

安永依据中国注册会计师审计准则和国际审计准则，对公司年度财务报告、内部控制进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、持续关联交易情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，安永认为公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司截至 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，公司相关内部控制未发现重大缺陷。安永出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

根据《审计与风险管理委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2024 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会审计与风险管理委员会 2024 年第三次会议，审议关于聘任公司 2024 年中期财务报告审阅和年度财务报告审计会计师事务所的议案，审计与风险管理委员会认真审查了安永作为公司审计机构的资质及

能力，经审查认为，安永了解公司及所在行业的生产经营特点，前序年度的审计工作在保证公司财务会计信息质量和推进公司治理方面发挥了积极作用，在专业能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面均能满足相关法律法规的规定及公司的实际需求，继续聘任安永作为公司 2024 年度审计机构有利于审计工作的持续性和稳定性，有利于确保审计质量和效率。

（二）2024 年 12 月 6 日，公司召开第五届董事会审计与风险管理委员会 2024 年第六次会议，听取安永关于公司 2024 年财务报告审计计划的汇报，对 2024 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2025 年 3 月 4 日，公司召开第五届董事会审计与风险管理委员会 2025 年第一次会议，听取了安永关于公司 2024 年度审计初步结果、审计调整事项、审计结论、专门委员会关注事项等的汇报。

（四）2025 年 3 月 20 日，公司召开第五届董事会审计与风险管理委员会 2025 年第二次会议，听取安永关于 2024 年审计情况以及管理建议的汇报，审议通过公司 2024 年年度报告等议案。

四、总体评价

报告期内，审计与风险管理委员会严格遵守中国证监会、公司上市地证券交易所及《审计与风险管理委员会工作细则》的规定，对安永的专业能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面进行了审查，并在年报审计过程中与安永进行了充分的讨论和沟通，确保安永遵循独立性原则，督促安永客观、公正地出具报告，切实履行了审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督

职责。

审计与风险管理委员会认为安永在本年度审计中按照执业规范要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据；对财务报告发表的标准无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础做出的。安永出具的 2024 年度审计报告和内部控制审计报告客观、公允地反映了公司 2024 年度的财务状况和经营成果。

中国中煤能源股份有限公司

第五届董事会审计与风险管理委员会

2025 年 3 月 21 日