山西华阳新材料股份有限公司

董事会财务审计委员会对中兴财光华会计师事务所履行监督职责的情况报告

在 2024 年度，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司年度财务报表审计、内部控制审计机构，承担了重要的审计职责。公司财务审计委员会充分发挥监督作用，对其履职情况进行了全面监督与评估，现将相关情况报告如下：

一、审计计划与沟通

在审计工作开展前，中兴财光华会计师事务所与公司财务审计委员会进行了充分的沟通，制定了详细的审计计划。审计委员会认真审核了该计划，重点关注了审计范围、时间安排以及关键审计事项的确定是否合理。事务所根据公司的业务特点和财务状况，合理安排了审计人员，确保了审计工作的有序进行。

二、审计过程监督

审计过程中，财务审计委员会持续关注审计工作的进展，定期与中兴财光华会计师事务所的项目负责人进行沟通，了解审计中发现的问题及解决措施。事务所严格按照审计准则，执行了包括了解内部控制、实质性测试等在内的必要审计程序，对公司的财务报表进行了全面审计。在关键审计事项的处理上，如收入确认、重大关联方交易等，审计委员会要求事务所详细说明审计应对措施，并对相关证据的充分性和适当性进行评估。

三、审计质量与独立性

中兴财光华会计师事务所始终坚持独立、客观、公正的审计原则，严格遵守职业道德规范，未发现其在审计过程中存在可能

影响独立性的情形。事务所的审计团队具备丰富的行业经验和专业的审计技能，能够准确识别和评估财务报表中的重大错报风险，并采取有效的应对措施。在审计质量控制方面，事务所内部进行了严格的质量复核，确保了审计意见的准确性和可靠性。

四、审计意见与建议

中兴财光华会计师事务所认为公司的财务报表在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。同时，事务所还针对公司内部控制的薄弱环节提出了改进建议，财务审计委员会督促公司管理层认真研究并落实相关建议，以进一步提升公司的财务管理水平和内部控制有效性。

五、总结与评价

总体而言，中兴财光华会计师事务所在 2024 年度的审计工作中表现出了较高的专业素养和良好的职业操守。公司财务审计委员会对其工作表示认可，并将继续监督其在后续审计工作中的审计服务，为公司的财务健康和可持续发展保驾护航。

财务审计委员会将继续履行监督职责，确保公司审计工作的独立性、客观性和公正性，为公司股东和利益相关者提供可靠的财务信息保障。

山西华阳新材料股份有限公司

董事会财务审计委员会

2025 年 4 月 24 日