

江西百通能源股份有限公司董事会审计委员会

对会计师事务所2023年度履职情况评估

及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》《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，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。现将董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

| | | | |
|----------------------|------------------------|--------------------------------------|---------|
| 事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | | |
| 成立日期 | 2012年2月9日 | 组织形式 | 特殊普通合伙 |
| 注册地址 | 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101 | | |
| 首席合伙人 | 梁春 | 上年末合伙人数量 | 270人 |
| 上年末执业人员数量 | 注册会计师 | | 1471人 |
| | 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 | | 1141人 |
| 2022年（经审计）业务收入 | 收入总额 | | 33.27亿元 |
| | 审计业务收入 | | 30.74亿元 |
| | 证券业务收入 | | 13.89亿元 |
| 2022年上市公司（含A、B股）审计情况 | 审计客户家数 | | 488家 |
| | 审计收费总额 | | 6.10亿元 |
| | 涉及主要行业 | 制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，房地产业，建筑业。 | |
| | 本公司同行业上市公司审计客户家数 | | 11家 |

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年3月8日召开第三届董事会第十四次会议和2023年3月30日召开2022年年度股东大会，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

2023年，大华会计师事务所(特殊普通合伙)全面配合公司审计工作，充分满足了公司各项报告披露时间要求。

在2023年年度报告审计工作中，大华会计师事务所(特殊普通合伙)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2023年年报工作安排，将对公司2023年度财务报告及截至2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况、募集资金存放与使用情况等进行核查并出具专项报告。大华会计师事务所(特殊普通合伙)制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、盘点、年报审计工作等。在执行审计工作的过程中，大华会计师事务所(特殊普通合伙)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、初审意见等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《董事会审计委员会议事规则》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) 审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对2023年度审计工作的初步预审情况，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沟通。审计委员会成员听取了大华会计师事务所(特殊普通合伙)关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现的问题提出建议。

(二) 审计委员会对大华会计师事务所(特殊普通合伙)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。公司第三届董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过了《关于续聘

会计师事务所的议案》，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年年度的审计机构，并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》等有关规定，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。

公司董事会审计委员会认为大华会计师事务所(特殊普通合伙)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，审计行为规范有序。

江西百通能源股份有限公司

董事会

2024年3月15日