

新奥股份董事会审计委员会

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《新奥天然气股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《新奥股份董事会审计委员会议事规则》和《新奥天然气股份有限公司选聘会计师事务所管理办法》（以下简称“《管理办法》”）等规定和要求，新奥天然气股份有限公司（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。现将会计师事务所 2025 年度履职情况评估和审计委员会履行监督职责情况汇报如下：

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）成立于 2013 年 11 月，注册地址为北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室，首席合伙人为张增刚先生。中喜会计师事务所拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，是我国最早从事证券业务的会计师事务所之一，具有超 30 年的证券业务从业经验。截至 2025 年 12 月 31 日，中喜会计师事务所从业人员总数 1,391 人，其中合伙人 102 人，注册会计师 431 人；签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 324 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第十届董事会 2025 年第一次审计委员会已在董事会前按照《管理办法》的要求，通过对《新奥股份 2025 年年度审计服务项目应聘文件-中喜会计师事务所（特殊普通合伙）》《新奥股份选聘审计业务会计师事务所评分表》的审查，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。公司于 2025 年 3 月 26 日召开第十届董事会第二十六次会议、2025 年 5 月 28 日召开 2024 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中喜会计师事务所为公司 2025 年度财务报表审计和内部控制审计的会计师事务所。公司聘任会计师事务所的程序合法合规。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照《财务报表审计业务约定书》和《内部控制审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年度审计工作安排，中喜会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、重大资产重组业绩承诺完成情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中喜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，公允反映了公司截至 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量；公司依据《企业内部控制基本规范》及相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。中喜会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在审计工作执行过程中，中喜会计师事务所结合 2025 年度宏观经济环境、天然气行业发展及公司实际经营状况，制定了覆盖全面、科学合理且具备较强可操作性的审计工作方案；同时衔接公司信息披露工作安排，制定了高效可行的工作计划和进度安排，并根据计划顺利推进各项审计工作。

审计期间，中喜会计师事务所就其自身及相关审计人员的独立性、注册会计师与财务报表审计相关的责任、审计工作小组的人员构成、计划审计范围与时间安排、审计过程中遇到的重大事项、关键审计事项、初审意见等内容，与公司管理层及治理层进行了充分沟通与交流。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《公司章程》《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）2025 年 3 月 24 日，公司第十届董事会 2025 年第一次审计委员会以现场与通讯相结合的方式召开，会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。审计委员会对中喜会计师事务所的专业资质、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 2025 年度审计工作的要求。为保持公司年度财务报表和内部控制审计工作的稳定性、连续性，同意续聘中喜会计师事务所为公司 2025 年度财务报表审计和内部控制审计的会计师事务所。

(二) 2026年2月10日,公司董事会审计委员会委员与中喜会计师事务所就2025年年度报告审计计划进行沟通,中喜会计师事务所汇报了审计相关核心安排并回应了委员提出的内控审计执行、内外部审计协作等事项。审计委员会委员强调了关联交易审计及合规经营的重要性,要求中喜会计师事务所在审计关联交易时关注其完整性、合理性和必要性,并在执行财务审计程序过程中关注公司在合规经营方面可加强的环节并及时沟通以推动公司治理水平提升。

(三) 2026年3月25日,公司第十一届董事会2026年第一次审计委员会以现场与通讯相结合的方式召开,审计委员会委员听取了中喜会计师事务所关于审计内容及审计过程的汇报,并就年报审计相关内容进行了充分交流,认为审计过程符合法律法规的相关规定,审计报告客观、真实的反映了公司的财务状况、经营成果。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定,充分发挥专门委员会作用,对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查。2025年度审计期间,审计委员会与会计师事务所进行了深入讨论与充分沟通,督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告,切实履行了对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为:中喜会计师事务所在2025年年度报告审计工作中,坚持独立、客观、公正的执业原则,严格遵守法律法规、执业准则及职业道德规范,勤勉尽责、规范执业,其出具的审计报告客观、完整、清晰,审计工作质量得到了有效保障。

特此报告。

新奥天然气股份有限公司

审计委员会

2026年3月27日