

江西黑猫炭黑股份有限公司

关于对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及董 事会审计委员会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》《上市公司独立董事管理办法》《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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及《江西黑猫炭黑股份有限公司章程》等有关规定，江西黑猫炭黑股份有限公司（以下称简称“公司”）董事会审计委员会恪尽职守、勤勉尽责。公司董事会审计委员会对会计师事务所2025年度履职情况评估及履行监督职责情况报告如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

会计师事务所名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通会计师事务所”）

成立日期：2014年1月2日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

历史沿革：中证天通会计师事务所成立于20世纪80年代末，是全国首批获得从事证券期货业审计许可的专业机构之一，2020年11月2日成为首批完成证券期货审计业务备案的专业机构之一，总部位于北京，2013年12月根据行业发展要求，经北京市财政局批复，整体改制为特殊普通合伙企业，2019年6月名称由“北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）”变更为“中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）”。

2、人员信息

首席合伙人为张先云先生。截至2025年末，中证天通拥有合伙人67名、注册会计师377名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人员有107名。

3、业务信息

2024 年度经审计的收入总额为 41,763.29 万元，其中审计业务收入 24,637.37 万元，证券业务收入 6,401.21 万元。2024 年度，中证天通会计师事务所为 30 家上市公司提供过审计服务，审计收费总额 3,599 万元，涉及的主要行业包括制造业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、信息传输、软件和信息技术服务业、农、林、牧、渔业、金融业、批发和零售业、租赁和商务服务业等。本公司同行业上市公司审计客户家数 1 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第八届董事会第五次会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，聘任中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，聘期一年，审计费用为人民币 90 万元（其中财务报告审计费用为人民币 80 万元，内部控制审计费用为人民币 10 万元）。公司审计委员会及独立董事专门会议对上述议案发表了审议意见。

（三）会计师事务所变更的情况说明

1、前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）自 2013 年为公司提供审计服务，已连续提供审计服务 12 年。大信会计师事务所对公司 2024 年度审计意见类型为标准无保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

2、变更会计师事务所原因

根据《管理办法》等有关规定，公司连续聘任同一会计师事务所最长不超过 10 年。鉴于大信会计师事务所为公司提供审计服务的年限已超过上述规定，为更好地保证审计工作的独立性与客观性，按照《管理办法》等有关规定，经综合评估及审慎研究，公司决定在 2025 年度变更会计师事务所，聘任中证天通会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，为公司提供 2025 年度财务报告审计和内部控制报告审计服务。

3、上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所已明确知悉该事项并确认无异议。前后任会计师事务所将按照

有关规定做好沟通及配合工作。

二、会计师事务所履职情况

中证天通会计师事务所（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，结合公司2025年年报的工作安排，对公司2025年财务报告及2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，中证天通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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中证天通会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，中证天通会计师事务所运用职业判断，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、审计调整事项、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《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）审计委员会对中证天通会计师事务所（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。审计委员会审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构，聘期一年，并提交董事会及股东会审议。

（二）年报审计期间，审计委员会通过现场、视频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2025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。审计委员会委员听取了中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司2025年度审计报告出具相关

情况汇报，并对审计工作提出意见与建议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关法律法规、规范性文件及《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，中证天通会计师事务所（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，表现出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。

江西黑猫炭黑股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年三月三十一日