

新奥天然气股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》《新奥股份选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，新奥天然气股份有限公司（以下简称“公司”）对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）2023 年度履职情况进行评估，具体情况如下：

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

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，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，具有近 30 年的证券业务从业经验。截至 2023 年 12 月 31 日，中喜会计师事务所从业人员总数 1,387 人，其中合伙人 86 人，注册会计师 379 人；注册会计师中，247 人签署过证券服务业务审计报告。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 24 日召开的第十届董事会第六次会议和 2023 年 6 月 9 日召开的 2022 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 2023 年度财务报表审计和内部控制审计的会计师事务所。公司独立董事对该议案予以事前认可，并发表了意见为同意的独立意见。

二、2023 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 2023 年年度审计工作安排，中喜会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及 2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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。

在执行审计工作的过程中，中喜会计师事务所就会计师事务所和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、计划的审计范围和时间安排、审计过程中遇到的重大事项、关键审计事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为中喜会计师事务所的资质条件、执业记录、人力及其他资源配备等符合公司审计工作的要求。中喜会计师事务所在公司 2023 年年度审计过程中严格遵守法律法规和职业道德准则，勤勉尽责，按时完成公司 2023 年度审计相关工作，出具的报告客观、完整、清晰，确保了审计工作的质量和独立性。

特此报告。

新奥天然气股份有限公司

2024 年 3 月 22 日