

# 江西长运股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所履行监督职责情况的报告

江西长运股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度财务审计和内部控制审计机构，根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告如下：

## 一、会计师事务所的基本情况

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”）成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206，首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2024 年末，大信会计师事务所从业人员总数 3,957 人，其中合伙人 175 人，注册会计师 1,031 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

大信会计师事务所 2023 年度业务总收入 15.89 亿元，审计业务收入 13.8 亿元、证券业务收入 4.5 亿元，为 10,000 余家公司提供服务。上市公司年报审计客户 204 家（含 H 股），平均资产额 146.53 亿元，收费总额 2.41 亿元，主要分布于制造业、信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业等，其中制造业上市公司审计客户 134 家。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第十届董事会第十七次会议及 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计和内部控制审计机构的议案》，同意续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计和内部控制审计机构，审计费用共计 160 万元（其中年度财务报告审计费用 120 万元，内部控制审计费用 40 万元）。

## 三、2024 年度会计师事务所履职情况

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 2024 年年报工作安排，大信会计师事务所对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2024 年度营业收入扣除事项等进行核查并出具了专项说明。

经审计，大信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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。大信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，大信会计师事务所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。

## 五、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、2024 年 8 月，董事会审计委员会对大信会计师事务所(特殊普通合伙)从业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等方面进行了认真审查，认为：该事务所具备证券期货相关业务从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司审计工作的需求。同意将《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计和内部控制审计机构的议案》提交董事会审议。

2、2025 年 1 月 21 日，董事会审计委员会召开 2025 年第一次会议，审计委员会委员与公司年审会计师就审计计划、重大会计处理事项、年度审计重点等进行了沟通，并协商确定了公司 2024 年度财务报告审计工作的时间安排。

3、2025 年 3 月 28 日，董事会审计委员会召开 2025 年第二次会议，审计委员会委员与年审会计师就公司 2024 年度财务报告的初步审计意见进行了充分沟通，沟通的主要内容为公司和主要子公司重要科目的会计处理情况，包括收入确认、政府补助、营业收入扣除情况、或有事项及期后事项等。

4、2025年4月17日，董事会审计委员会召开2025年第三次会议，审议通过公司2024年度财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

## 六、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》、《董事会审计委员会工作细则》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。

审计委员会认为大信会计师事务所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，按时完成了公司2024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。

江西长运股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月17日