

# 襄阳长源东谷实业股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

襄阳长源东谷实业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）作为公司 2023 年年度审计会计师事务所。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求，公司对中审众环 2023 年度审计履职情况进行了评估。经评估，公司认为近一年中审众环资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

### 一、会计师事务所机构信息

（1）机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，本所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。

（5）首席合伙人：石文先

（6）2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 720 人。

（7）2022 年经审计总收入 213,165.06 万元、审计业务收入 181,343.80 万元、证券业务收入 57,267.54 万元。

(8)2022 年度上市公司审计客户家数 195 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 24,541.58 万元，汽车制造业同行业上市公司审计客户家数 5 家。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 19 日召开第四届董事会审计委员会第十一次会议、2023 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十四次会议、2023 年 3 月 29 日召开第四届监事会第十五次会议及 2023 年 4 月 20 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于聘请 2023 年度会计师事务所和内部控制审计机构的议案》，同意聘请中审众环为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对此事项进行了事前认可并发表了同意的独立意见，详见公司于 2023 年 3 月 30 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《独立董事关于公司续聘 2023 年度审计机构的事前认可独立意见》《独立董事关于第四届董事会第十四次会议相关事项的独立意见》。

## 三、2023 年度审计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》等执业规范及公司 2023 年年报工作安排，中审众环对公司 2023 年度财务报告及内部控制报告的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行了核查并出具了专项报告。经审计，中审众环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 日的合并及母公司财务状况、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并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，中审众环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。

#### 四、公司对会计师事务所履职情况的评估

中审众环会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。

中审众环会计师事务所在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

襄阳长源东谷实业股份有限公司

二零二四年三月二十八日