

# 江西长运股份有限公司关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

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 2023 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》，公司对大信会计师事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为大信会计师事务所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

## 一、会计师事务所的资质条件

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，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信在全国设有 32 家分支机构，在香港设立了分所，并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 36 家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有近 30 年的证券业务从业经验。

首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2022 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 4026 人，其中合伙人 166 人，注册会计师 941 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

## 二、执业记录

### 1、基本信息

签字项目合伙人：涂卫兵，拥有注册会计师执业资质。1999 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在大信会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2023 年开始为本公司提供审计服务。2020-2022 年度签署上市公司江西三鑫医疗科技股份有限公司 2019-2021 年度审计报告；2022-2023 年签署上市公司江西赣能股份有限公司 2021-2022 年度审计报告；2023 年签署上市公司江西赣粤高速公路股份有限公司 2022 年度审计报告。

签字注册会计师：余鹏，拥有注册会计师执业资质。2018 年成为注册会计师，2017 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在大信会计师事务所（特殊普通合伙）执业。2023 年签署上市公司江西黑猫炭黑股份有限公司 2022 年度审计报告。

## 2、诚信记录

签字项目合伙人涂卫兵先生、签字注册会计师余鹏先生近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 3、独立性

签字项目合伙人涂卫兵先生、签字注册会计师余鹏先生不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他情形。

# 三、质量管理水平

## 1、项目咨询

2023 年审计过程中，大信会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

## 2、意见分歧解决

2023 年审计过程中，大信会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

## 3、项目质量复核

2023 年审计过程中，大信会计师事务所按照规定进行了项目质量复核，能够保证项目质量。

## 4、项目质量检查

大信会计师事务所项目质量检查坚持公平、公正的原则，以事实为依据，以准则和事务所质量管理政策和程序为标准，严格检查，严格惩戒。

## 5、质量管理缺陷识别与整改

2023 年审计过程中，大信会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### 四、审计服务水平和质量

大信会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验、交通运输行业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。大信会计师事务所的后台支持团队包括专业技术部、税务、信息系统、估值等多领域专家。

2023 年度审计过程中，大信会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，审计工作围绕公司的审计重点展开。审计过程中，大信会计师事务所全面配合公司相应工作，能够满足上市公司报告披露时间要求。

#### 五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了大信会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。大信会计师事务所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

#### 六、风险承担能力水平

大信会计师事务所具有良好的投资者保护能力，职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

#### 七、总体评价

公司认为：大信会计师事务所作为公司 2023 年度的审计机构，认真履行审计职责，审计行为规范，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出了良好的职业操守和专业能力，出具的审计报告客观、完整、清晰，较好地完成了公司 2023 年度审计的各项工作。

江西长运股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日