

# 江龙船艇科技股份有限公司

## 2023 年度对会计师事务所履职情况评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规的要求，江龙船艇科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对会计师事务所 2023 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### 1、基本信息

**名称：**广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

**成立日期：**2020 年 11 月 25 日

**组织形式：**合伙企业（特殊普通合伙）

**统一社会信用代码：**91440101MA9W0YP8X3

**注册地址：**广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房

**执行事务合伙人（首席合伙人）：**吉争雄

截至 2023 年 12 月 31 日，司农会计师事务所从业人员 333 人，合伙人 32 人，注册会计师 133 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 63 人。

**2023 年度业务总收入：**12,162.59 万元

**2023 年度审计业务收入：**9,349.44 万元

**2023 年度证券业务收入：**5,318.07 万元

截至 2023 年 12 月 31 日，司农会计师事务所为 28 家上市公司提供审计服务，主要行业包括：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、采矿业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、房地产业、建筑业、交通运输、仓储和邮政业、水利、环境和公共设施管理业等。

**2023 年度上市公司审计收费总额：**2,968.20 万元。

**本公司同行业上市公司审计客户家数：**0 家

#### 2、投资者保护能力

截至 2023 年 12 月 31 日，司农会计师事务所已提取职业风险基金 918.84 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为人民币 3,600 万元，符合相关规定，能够覆盖因审计失败

导致的民事赔偿责任。司农会计师事务所从成立至今没有发生民事诉讼而需承担民事责任的情况。

### **3、诚信记录**

司农会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、纪律处分 0 次、监督管理措施 2 次和自律监管措施 1 次。10 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施和自律监管措施 15 人次。

### **4、独立性**

司农会计师事务所及项目合伙人陈新伟、签字注册会计师吴盛雄、项目质量控制复核人王旭彬能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

## **二、聘任会计师事务所履行的程序**

2023 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会审计委员会第八次会议，审计委员会对司农会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为司农会计师事务所具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，具备证券、期货相关业务审计资格，能满足公司审计工作的质量要求。为保证公司 2023 年度审计工作的稳健和连续性，审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意聘任司农会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

公司分别于 2023 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十六次会议和 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意续聘司农会计师事务所为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。独立董事对本次聘任会计师事务所发表了事前认可意见和同意的独立意见。

## **三、会计师事务所履职情况**

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，司农会计师事务所对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2023 年度募集资金存放与使用情况等进行核查并出具了专项报告。经审计，司农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 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。司农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，司农会计师事务所（特殊普通合伙）就会计师事

务所和相关审计人员的独立性、计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项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**

董事会认为司农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 2023 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江龙船艇科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十二日