

武汉长盈通光电技术股份有限公司
关于中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
履职情况评估报告

长盈通光电技术股份有限公司（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 2024 年年度审计机构。根据财政部及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求，公司对中审众环 2024 年度审计过程中的履职情况进行了评估，经评估，公司认为，中审众环会计师事务所在资质等方面具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

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，中审众环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，按照财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。注册地址为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 楼。

（二）人员信息

中审众环首席合伙人为石文先。截至 2024 年 12 月 31 日，中审众环共有合伙人数量 216 人，注册会计师数量 1,304 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。

（三）投资者保护能力

截至 2024 年 12 月 31 日，中审众环购买的职业保险累计赔偿限额为 8 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

（四）执业记录

中审众环近三年（2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、自律监管措施 1 次，纪律处分 1 次，监督管理措施 12 次。

（五）聘任会计师事务所履行的程序

1、公司董事会审计委员会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面进行了认真审查，认为中审众环具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司年度财务审计和内部控制审计工作要求，同意聘请中审众环为公司 2024 年度财务报告和内部控制的审计机构，并将该事项提交公司第二届董事会第七次会议审议。

2、2024 年 3 月 25 日，公司召开第二届董事会第七次会议，全票审议通过了《关于聘请公司 2024 年度财务审计、内控审计机构的议案》，同意聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意将该事项提交公司 2023 年年度股东大会。

3、2024 年 6 月 24 日，公司召开 2023 年年度股东大会，全票审议通过了《关于聘请公司 2024 年度财务审计、内控审计机构的议案》，同意聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）人力及其他资源配备

中审众环在担任公司 2024 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。专业配置合理，人数、执业水平、从业经验和诚信情况等满足项目要求。

项目合伙人：朱烨女士，2000 年成为中国注册会计师，2002 年起开始从事上市公司审计，1995 年起开始在中审众环执业，2024 年起为武汉长盈通光电技术股份有限公司提供审计服务。最近 3 年签署 1 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：刘艳女士，2019 年成为中国注册会计师，2014 年起开始从事上市公司审计，2014 年起开始在中审众环执业，2024 年起为武汉长盈通光电技术股份有限公司提供审计服务。最近 3 年签署 1 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人：根据中审众环质量控制政策和程序，项目质量控制复核合伙人为刘起德，2009 年成为注册会计师，2006 年从事审计工作，2006 年开始在中审众环执业，近 3 年复核了 5 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人刘起德、项目合伙人朱烨和签字注册会计师刘艳最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分，均不存在可能影响独立性的情形。

（二）审计工作方案及其实施

2024 年年度审计过程中，中审众环针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。围绕被审计单位的审计重点，中审众环制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

（三）审计质量管理机制

中审众环在执行审计业务时，严格遵守《中国注册会计师审计准则》《会计师事务所质量控制准则》和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

1、项目咨询

2024 年年度审计过程中，中审众环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

中审众环制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2024 年年度审计过程中，中审众环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

审计过程中，中审众环实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、项目质量检查

中审众环质控部门负责对质量管理体系的监督、整改和运行承担责任。中审众环质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

5、质量管理缺陷识别与整改

中审众环根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成中审众环完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，中审众环在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

2024 年年度审计过程中，中审众环勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中审众环在信息安全管理中的责任义务。中审众环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。

武汉长盈通光电技术股份有限公司

2025 年 4 月 9 日