

# 凯撒同盛发展股份有限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的报告

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《凯撒同盛发展股份有限公司章程》等规定和要求，凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

#### 一、2024 年年审会计师事务所基本情况

##### 1、基本信息

（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：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“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 716 人。

（7）2023 年经审计总收入 215,466.65 万元、审计业务收入 185,127.83 万元、证券业务收入 56,747.98 万元。

(8) 2023 年度上市公司审计客户家数 201 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 26,115.39 万元。

## 2、聘任会计师事务所履行的程序

2024 年 9 月 13 日召开第十一届董事会审计委员会第七次会议、2024 年 10 月 11 日召开了第十一届董事会第九次会议及第十一届监事会第五次会议，以及 2024 年 10 月 29 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟续聘公司 2024 年度会计师事务所的议案》，同意继续聘请中审众环为公司 2024 年财务审计机构和内控审计机构，期限为一年。

## 二、2024 年年审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，结合公司 2024 年年报工作安排，中审众环对公司 2024 年度财务报表进行了审计。

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 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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。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。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

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

(一)凯撒旅业第十一届董事会对中审众环的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（二）2024年10月30日，凯撒旅业召开第十一届董事会审计委员会第八次会议，年度审计机构中审众环汇报公司2024年度审计计划初步安排。

（三）2024年12月31日，凯撒旅业召开第十一届董事会审计委员会第九次会议，年度审计机构中审众环汇报公司2024年度审计预审情况汇报及后续安排。

（四）2025年1月16日，凯撒旅业召开第十一届董事会审计委员会委员第十次会议，审议通过2024年业绩预告财务数据情况。

（五）2025年2月27日，凯撒旅业召开第十一届董事会审计委员会第十一次会议，年度审计机构中审众环汇报公司2024年度财务预审情况及后续安排。

（六）2025年4月3日，凯撒旅业召开第十一届董事会审计委员会第十二次会议，年度审计机构中审众环汇报公司2024年度财务审计和内部控制审计进展及初步意见结论。

（七）2025年4月22日，凯撒旅业召开第十一届董事会审计委员会会议第十三次会议，审议通过公司2023年年度报告财务信息和内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司审计委员会认为中审众环2024年度在对公司的财务状况和经营成果的审计等方面发挥了重要作用。

#### **四、总体评价**

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及公司《董事会审计委员会实施细则》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年审会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为：中审众环具备相关业务执业资格和相应的专业胜任能力及职业道德，独立性情况良好，具备较为丰富的证券业务审计执业经验。在公

司年报审计过程中，工作严谨，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公允。

凯撒同盛发展股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 23 日