

天津长荣科技集团股份有限公司

董事会对会计师事务所履职情况的评估报告

天津长荣科技集团股份有限公司（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2024年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中审众环2024年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中审众环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、资质条件

- 1、机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、机构性质：特殊普通合伙企业
- 3、历史沿革：中审众环始创于1987年，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
- 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、2024年末合伙人数量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
- 7、2024年度经审计总收入217,185.57万元、审计业务收入183,471.71万元、证券业务收入58,365.07万元
- 8、2024年度上市公司审计客户家数244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35,961.69万元。本公司同行业上市公司审计客户家数1家，中审众环具有公司所在行业的审计经验。

二、执业记录

1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人均具有相应资质和专业

胜任能力，具体如下：

项目合伙人：崔秀荣，2014年成为中国注册会计师，2010年起开始从事上市公司审计，2016年起开始在中审众环执业，2021年开始为本公司提供审计服务。最近3年签署3家上市公司审计报告。

签字注册会计师：曲鹏飞，2021年成为中国注册会计师，2019年起开始从事上市公司审计，2019年起开始在中审众环执业，2023年开始为本公司提供审计服务。最近3年签署1家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：雷小玲，1997年成为中国注册会计师，1997年起开始从事上市公司审计，2017年起开始在中审众环执业，2023年开始为本公司提供审计服务。最近3年复核多家上市公司审计报告。

2、诚信记录

签字注册会计师曲鹏飞、项目质量控制复核人雷小玲近三年无因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。项目合伙人崔秀荣最近3年受到1次行政监管措施。

3、独立性

项目质量控制复核人雷小玲、项目合伙人崔秀荣及签字注册会计师曲鹏飞均不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

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公司财务部门及相关业务部门及时沟通，按时解决公司重点难点审计问题。

2、意见分歧解决

中审众环制定了明确的专业意见分歧解决机制。项目组内部、项目合伙人与质量控制主管合伙人等之间存在未解决的专业意见分歧时，需要根据风险管理与质量控制委员会意见执行，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，无不能解决的分歧。

3、项目质量复核

审计过程中，中审众环实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、质控部门复核、独立项目质量复核。

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和整改的运行承担责任。中审众环质量管理体系的监控活动包括：检查项目组在业务执行方面是否制定了适当的政策与程序，确定项目质量管理政策与程序是否得到执行，运行是否有效；检查本所适当人员对职业准则和法律法规的新变化，以及本所的政策和程序如何适当反映这些变化的了解程度；对质量管理体系范围内已完成的业务进行周期性检查；对项目组的独立性政策和程序的遵守情况进行测试；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，包括确定拟在质量管理制度中采取的更正行动和改进措施；向本所适当人员通报识别出的质量管理制度在设计、理解或执行方面存在的缺陷；由本所适当人员采取跟踪措施，以对质量管理政策和程序及时作出必要的修正；改进质量管理政策和程序；对违反本所政策和程序的人员，尤其是对反复违规的人员实施惩戒等。这些制度和政策构成中审众环完整、全面的质量管理体系。

综上，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、工作方案

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。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值等。

中审众环全面配合公司审计工作，充分满足了公司定期报告披露时间要求。中审众环就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配备

中审众环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，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人由

资深审计服务会计师担任。

六、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。

七、投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额8亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合相关规定；前述购买的职业保险累计额尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

八、2024年度审计工作开展情况

中审众环对公司2024年财务报告及2024年12月31日财务报告内部控制有效性进行了鉴证，同时对公司控股股东及其他关联方资金占用情况进行核查并出具了专项报告。中审众环出具标准无保留意见的审计报告。

九、总体评价

董事会认为中审众环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2024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。

天津长荣科技集团股份有限公司

董事会

2025年04月28日