

骆驼集团股份有限公司

对会计师事务所2023年度履职情况的评估报告

骆驼集团股份有限公司（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”）作为公司2023年财务报告及内部控制审计机构。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》，公司对中审众环2023年审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

（1）成立日期：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。

（2）组织形式：特殊普通合伙企业

（3）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。

（4）首席合伙人：石文先

（5）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。

（6）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。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，制造业同行业上市公司审计客户家数118家。

（二）项目成员信息

（1）签字项目合伙人：范桂铭，自2008年起开始从事上市公司审计业务，

具备 15 年审计服务经验。负责多家上市公司年报审计业务、IPO 审计业务。具备相应专业胜任能力。

(2) 签字注册会计师：梅赞，自 2015 年起开始从事上市公司审计业务，具备 8 年审计服务经验。曾参与或负责多家上市公司年报审计项目、IPO 审计项目。具备相应专业胜任能力。

(3) 项目质量控制复核人：方正，2015 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计业务，2011 年开始在中审众环执业，2021 年开始为本公司提供审计服务。

二、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 2023 年年报工作安排，中审众环对公司 2023 年度财务报表和内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

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 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，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大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、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为中审众环的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。

中审众环在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，审计行为规范有序，切实履行了审计机构应尽的职责，出具的审

计报告客观、完整、清晰、及时。

骆驼集团股份有限公司董事会

2024年4月17日