

武汉三特索道集团股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估的报告

武汉三特索道集团股份有限公司（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 年度年报审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等规定和要求，公司对中审众环 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）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 楼。

（5）首席合伙人：石文先

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 6 日召开第十一届董事会第十一次会议，于

2023年4月28日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所并提请股东大会授权董事会决定其报酬的议案》，同意续聘中审众环为公司2023年度审计机构。

二、年审会计师事务所履职情况评估

经评估，近一年中审众环资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

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年度财务报告及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来、业绩承诺实现情况等进行检查并出具了专项报告，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告和标准无保留意见的内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，中审众环根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。

年审会计师与公司管理层以及独立董事的沟通情况如下：

（一）2024年1月9日，审计委员会、独立董事与负责公司审计工作的注册会计师、公司管理层、总会计师进行了关于年报审计的沟通，对2023年度审计基本情况、重点审计事项、总体审计结论及其他关注事项等相关事项进行了沟通。

(二) 2024年4月22日, 审计委员会、独立董事与负责公司审计工作的注册会计师、公司管理层、总会计师进行了关于年报审计的最终沟通, 审议通过公司2023年年度财务报告、决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

三、总体评价

2023年, 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2023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、完整、清晰、及时。

武汉三特索道集团股份有限公司

董 事 会

2024年4月24日