

**襄阳长源东谷实业股份有限公司董事会审计委员会
对会计师事务所 2025 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》、《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，襄阳长源东谷实业股份有限公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将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）（简称“中审众环”）2025 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

（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，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) 2025 年末合伙人数量 237 人、注册会计师数量 1,306 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，汽车制造业同行业上市公司审计客户家数 10 家。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 3 月 18 日召开第五届董事会审计委员会第六次会议、2025 年 3 月 28 日召开第五届董事会第七次会议、2025 年 3 月 28 日召开第五届监事会第七次会议及 2025 年 4 月 22 日召开 2024 年年度股东大会审议通过了《关于聘请 2025 年度会计师事务所和内部控制审计机构的议案》，同意聘请中审众环为公司 2025 年度审计机构。

二、2025 年度审计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》等执业规范及公司 2025 年年报工作安排，中审众环对公司 2025 年度财务报告及内部控制报告的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行了核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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并出具了标准无保留意见的审计报告。

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）审计委员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估，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司 2025 年度审计工作的质量要求。2025 年 3 月 18 日，第五届董事会审计委员会第六次会议审议通过《关于聘请 2025 年度会计师事务所和内部控制审计机构的议案》，同意聘请中审众环为公司 2025 年度审计机构，并提交董事会审议。

（二）2026 年 1 月，审计委员会与负责公司审计工作的签字项目合伙人及注册会计师进行了审前的现场沟通会，对 2025 年度审计工作的审计人员独立性、审计工作小组的人员构成、审计范围、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通和讨论。

（三）2026 年 3 月，审计委员会针对会计师事务所出具的初步审计报告，与项目合伙人及注册会计师召开了沟通会，就公司 2025 年财务状况、经营成果及在审计过程中的关注的重大事项进行了充分沟通。

（四）2026 年 3 月，公司审计委员会审议通过公司 2025 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案，同时还审议通过关于续聘会计师事务所的议案，为保持公司审计工作的连续性和稳定性，建议续聘中审

众环为公司 2026 年度财务和内部控制审计机构，聘用期限一年。同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员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 2025 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。

董事会审计委员会充分发挥了审查、监督作用，对会计师事务所相关资质和职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，有效监督了公司的审计工作，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

襄阳长源东谷实业股份有限公司

董事会审计委员会

二零二六年三月三十日