

瑞茂通供应链管理股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

瑞茂通供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 26 日召开第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十一次会议，于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务报告审计机构的议案》和《关于续聘公司 2023 年度内控审计机构的议案》，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 年度的财务报告审计机构和内控审计机构。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会颁布的《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 年度的履职情况进行了综合评估，经评估，公司认为，中审众环在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：

一、资质条件

（一）机构信息

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。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。中审众环注册地址为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。

（二）人员信息

中审众环首席合伙人为石文先。截至 2023 年 12 月 31 日，中审众环合伙人数量为 216 人、注册会计师数量为 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 716 人。

（三）业务规模

中审众环 2023 年经审计总收入为人民币 215,466.65 万元、审计业务收入为人民币 185,127.83 万元、证券业务收入为人民币 56,747.98 万元。2023 年度上市公司审计客户 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。审计收费总额：26,115.39 万元。本公司同行业上市公司审计客户 15 家，中审众环具有公司所在行业审计业务经验。

二、执业记录

中审众环最近 3 年未受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，最近 3 年因执业行为受到行政处罚 2 次、最近 3 年因执业行为受到监督管理措施 13 次。31 名从业执业人员最近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，行政处罚 5 次，行政管理措施 28 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

三、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，专业配置合理，人数、职业水平和经验等满足项目要求。

签字项目合伙人：马英强，2009 年成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计业务，2017 年开始在中审众环执业，2020 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：孙奇，1996 年成为注册会计师，1997 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在中审众环执业，2020 年开始为本公司提供审计服务；最近 3 年复核的上市公司和挂牌公司超过 10 家。

签字注册会计师：游英兰，2016 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计业务，2017 年开始在中审众环执业，2022 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。

前述项目合伙人、质量控制复核人和拟签字会计师等相关人员最近 3 年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

四、质量管理水平

（一）项目咨询

2023 年年度审计过程中，中审众环就本公司重点审计事项与公司及时沟通。

（二）意见分歧解决

中审众环制定明确的专业意见分歧解决机制，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 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，无不能解决的意见分歧。

（三）项目质量复核

审计过程中，中审众环实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

（四）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：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；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。

（五）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，这些制度和政策构成中审众环完整、全面的质量管理体系。2023 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。

五、工作方案

2023 年年度审计过程中，中审众环针对公司的实际情况，制定全面、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；期货、期权投资收益确认及公允价值变动净损益；长期股权投资及权益法核算确认的投资收益等。

中审众环投入了与项目规模相匹配的人员力量及审计时间,充分满足了上市公司报告披露时间要求。中审众环制定了详细的审计计划与时间安排,并且能够根据计划安排按时完成各项工作。

六、信息安全管理

中审众环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、风险承担能力水平

中审众环具有良好的投资者保护能力,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,累计赔偿限额9亿元,职业风险基金计提和职业保险购买均符合相关规定。目前尚未使用,可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

瑞茂通供应链管理股份有限公司

2024年4月25日