

港中旅华贸国际物流股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

港中旅华贸国际物流股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）作为公司 2024 年度境内财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、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》，公司对信永中和 2024 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，信永中和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、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

机构名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

首席合伙人：谭小青先生

截止 2024 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）259 人，注册会计师 1780 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 人。

信永中和 2023 年度业务收入为 40.46 亿元，其中，审计业务收入为 30.15 亿元，证券业务收入为 9.96 亿元。2023 年度，信永中和上市公司年报审计项目 364 家，收费总额 4.56 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，采矿业、文化和体育娱乐业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、建筑业等。

（二）项目信息

签字项目合伙人：宗承勇

宗承勇先生，作为信永中和运输与物流行业线合伙人，从业 23 年，一直从事与投资、财务、审计等相关的业务工作，具有 15 年以上中央企业或其二级子公司审计经验，积累了丰富的经济及财务方面经验，参与或主持过多项国有企业

年度决算、经济责任、清产核资及改制、上市审计、会计服务、财务咨询等项目，在工作过程中能积极提出建设性的专业意见，多年作为外部专家带队负责国务院国资委对央企财务决算的审核工作。

常年服务央企、物流运输行业公司，代表客户：中国物资储运集团公司、招商局集团公司、招商局轮船股份公司、中粮集团公司、中国机械科学研究院、中国机械装备集团公司、中国核工业集团公司、彩虹集团公司等。

拟担任项目质量复核合伙人：汪洋

汪洋，作为信永中和管委会委员、风险管理委员会副主席，拥有 29 年执业经历，担任审计合伙人已达 16 年，积累了丰富的财务、审计和事务所管理经验，主管并负责了众多股份公司改制上市审计国有特大型企业集团年度审计、专项审计和任期经济责任审计等并为客户提供尽职调查、财务顾问等咨询服务行业专长：物流运输，消费及零售等行业。

主要项目：中国外运(A+H 股)、中国外运长航集团有限公司、招商局集团有限公司、招商公路(A 股)、神州数码(A 股)、中国航空集团有限公司、中国南方航空集团有限公司、海南航空控股股份有限公司、供销大集集团股份有限公司等。

拟签字注册会计师：石百慧

石百慧女士为信永中和审计经理，从事审计工作 14 年，在多年的专业工作经历中，积累了丰富的财务、审计和项目管理方面的经验，负责和参与过许多大型企业集团审计鉴证、专项服务及企业资产重组、改制、上市等方面的业务，积累了丰富的专业经验。

主要项目：中国外运(A+H 股)(下属中国外运华北有限公司、中国外运华中有限公司)、中国外运长航集团有限公司(下属山东外运有限公司、天津外运有限公司、中国外运北京外运有限公司、中国外运河北外运有限公司)、兖矿能源股份有限公司(下属山东能源集团鲁西矿业有限公司)等。

(三) 独立性

信永中和及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核合伙人能够在执行本项目审计工作时保持独立性，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、执业记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核合伙人近三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、纪律处分的情况。

三、质量管理水平

（一）咨询及意见分歧解决

信永中和运行完善的咨询和意见分歧解决机制，在执行审计业务的过程中，针对困难或有争议的事项进行咨询，并按照达成的一致意见执行。对于项目执行中出现的不同意见，一般通过讨论、沟通、咨询等方式来解决。对于重大意见分歧，信永中和实施明确的分歧解决程序，确保在意见分歧解决后才出具业务报告。

（二）项目组内部复核

信永中和针对本审计业务实施完善的项目组内部复核程序，包括外勤主管复核、项目经理复核和项目合伙人复核。外勤主管的复核旨在确保项目组已充分、正确执行审计计划并完整记录执行的审计程序；项目经理的复核旨在确定相关人员是否对已执行审计程序进行复核，并确认审计程序的执行结果符合执业准则的要求；项目合伙人的复核旨在整体上确保项目组已获取充分适当的审计证据支持审计结论和拟出具的审计报告。

（三）独立复核

信永中和针对本审计业务实施独立复核程序，安排项目组成员以外的专业人员实施独立复核，对项目组作出的重大判断和据此得出的结论作出客观评价。独立复核人及协助人员按信永中和质量管理要求实施独立复核程序，形成独立复核工作底稿。只有完成独立复核，项目合伙人才能签署审计报告。

（四）质量管理体系的监控和整改

信永中和按照质量管理准则要求开展的监控活动包括日常监控和定期监控。日常监控已经嵌入到信永中和的内部程序中，针对具体情况的变化而随时实施。定期监控主要包括项目质量检查，每隔一段时间就定期实施。

在执行本公司 2024 年报审计的过程中，信永中和各项质量管理措施（包括但不限于上述政策和程序）得到了有效执行。

综上，2024 年度审计过程中，信永中和勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

在执行本公司 2024 年报审计的过程中，信永中和针对本公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、递延所得税确认、合并报表、关联方交易等。

在执行本公司 2024 年报审计的过程中，信永中和全面配合本公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。信永中和就预审、终审等阶段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提交各项工作成果。

五、人力及其他资源配备

信永中和项目组由项目合伙人、项目经理、外勤主管和其他审计人员组成。信永中和在全所范围内统一委派具有足够专业胜任能力、时间的项目合伙人执行本审计业务。项目实行项目合伙人负责制，项目合伙人综合考虑专业人员的专业知识、技术专长和实务经验及其对本公司所处的相关行业的了解程度等因素后，委派具有必要素质、专业胜任能力和时间的项目经理和其他项目组成员。

信永中和开发、维护、使用较为完善的执业规范数据库等知识资源，以及信息技术资源以支持质量管理体系的运行和审计业务的执行。

六、信息安全管理

信永中和遵守与公司就信息安全、保密等达成的约定。信永中和制定了明确的信息安全管理和保密制度，并实施管理程序以执行这行制度。在执行本公司 2024 年报审计的过程中，所有项目组成员均遵守了上述政策和程序。

七、风险承担能力水平

信永中和按照相关法律法规已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。

港中旅华贸国际物流股份有限公司

2025 年 4 月 17 日