

利民控股集团股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

利民控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）作为公司2023年度年报审计机构，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》等法律法规的规定和要求，公司对天衡2023年度的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、资质条件

1、基本信息

会计师事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立时间：2013年11月04日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：南京市建邺区江东中路106号1907室

首席合伙人：郭澳

2023年末，合伙人85人，注册会计师419人（较2022年末注册会计师（407人）增加12人），从事过证券服务业务的注册会计师222人。

2023年度业务收入61,472.84万元，其中审计业务收入55,444.33万元、证券业务收入16,062.01万元。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为90家上市公司提供2022年报审计服务，收费总额8,123.04万元，具有上市公司所在行业审计业务经验。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）客户主要集中于计算机、通信和其他电子设备制造业、化学原料及化学制品制造业、医药制造业、通用设备制造业、专用设备制造业。

2、投资者保护能力

2023年末，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）已提取职业风险基金1,836.89万元。购买职业保险累计赔偿限额：10,000.00万元。职业风险基金计提和职业保险购买符合财会【2015】13号等规定。

3、诚信记录

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）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，最近三年受到行政处罚1次、监督管理措施（警示函）5

次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚1次（涉及2人）、监督管理措施（警示函）8次（涉及15人）。

二、执业记录

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

拟签字注册会计师（项目合伙人）夏先锋从事证券服务超过20年，拟签字注册会计师陈梦佳从事证券服务超过10年，具备相应专业胜任能力。

拟签字项目合伙人夏先锋及拟签字注册会计师陈梦佳最近三年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

三、工作方案

2023 年年度审计过程中，天衡针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，与公司治理层进行了必要的沟通，制定了审计计划与时间安排，能够根据计划安排按时提交各项工作。

四、人力及其他资源配置

天衡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专业资质。项目负责人由合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计人员担任。

五、风险承受能力

天衡具有良好的投资者保护能力，符合相关法律法规的规定。经公司评估和审查后，认为天衡作为公司 2023 年度的审计机构，认真履行审计职责，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出了良好的职业操守和专业能力，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，较好的完成了公司 2023 年度年报审计相关工作。

利民控股集团股份有限公司董事会

2024 年 04 月 25 日