

# 东方航空物流股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况评估的报告

东方航空物流股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。根据国资委、财政部及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天职国际 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天职国际资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，现将 2023 年度天职国际履职情况报告如下：

### 一、2023 年度会计师事务所基本情况

#### （一）基本情况

天职国际创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

#### （二）聘用会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 6 日召开的第二届董事会审计委员会第 10 次会议、2023 年 4 月 7 日召开的第二届董事会 2023 年第 1 次例会和 2023 年 5 月 12 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了《关于公司聘用 2023 年度会计师事务所的议案》。公司独立董事对该议案发表了事前认可意见及明确同意的独立意见。

### 二、2023 年年审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》和其他执业规

范及公司 2023 年年度报告工作安排,天职国际对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计,同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及东航集团财务有限责任公司关联交易的存、贷款等金融业务情况等进行检查并出具了专项报告。经审计,天职国际认为公司财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制,公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量;公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制。天职国际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,天职国际与公司管理层和治理层进行了充分的沟通,审计师与公司管理层以及独立董事的沟通情况如下:

(一) 2023 年 12 月 27 日召开的第二届董事会审计委员会第 14 次会议暨 2023 年年报审计第 1 次沟通会,听取了关于公司 2023 年度审计工作计划和进展情况的议案、公司 2023 年度审计工作总结和 2024 年度审计工作计划。

(二) 2024 年 3 月 19 日召开的第二届董事会审计委员会第 15 次会议暨 2023 年年报审计第 2 次沟通会,听取了公司 2023 年度经营情况分析汇报、公司 2023 年年报审计进展及重大事项汇报,并与负责公司年报审计工作的会计师做了沟通。

(三) 2024 年 4 月 19 日召开的第二届董事会审计委员会第 16 次会议审议通过了公司 2023 年度报告、公司 2023 年度财务决算报告、内部控制评价报告等相关议案并同意提交公司董事会审议。

### 三、总体评价

经评估,公司认为天职国际具备担任财务审计和内控审计机构的资质条件,具有相应的专业知识和履行能力,其投资者保护能力、诚信状况和独立性方面,能够满足公司审计工作的要求。在担任公司 2023 年的审计机构期间,切实履行了审计机构应尽的职责,按时完成了公司年报审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

东方航空物流股份有限公司

2024 年 4 月 23 日