

江苏万林现代物流股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》等规定和要求，江苏万林现代物流股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太”）2023 年度的履职情况进行了评估。经评估，董事会认为，亚太严格遵守独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责，较好地完成了公司委托的各项工作。现就董事会对亚太 2023 年度履职情况评估报告如下：

一、 会计师事务所基本情况

（一）基本信息

会计师事务所名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 9 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001

首席合伙人：邹泉水

2023 年末合伙人数量 74 人，注册会计师人数 352 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 253 人。

2023 年度经审计的收入总额 6.97 亿元，审计业务收入 5.70 亿元，证券业务收入 4.20 亿元。

2023 年上市公司审计客户家数 52 家：主要行业包含制造业 21 家，信息传输、软件和信息技术服务业 10 家，批发和零售业 5 家、租赁和商务服务业 3 家，文化、体育和娱乐业 3 家，其余行业 10 家，财务报表审计收费总额 6,341.60 万元。本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家。

（二）项目组成员基本情况

项目质量控制复核合伙人：洪峰，亚太合伙人，2008 年首次取得注册会计师执业资格，2008 年开始从事上市公司审计工作，2016 年开始在亚太执业，

2022 年开始为公司提供审计服务；近三年签署或复核 7 份上市公司审计报告。

项目合伙人（签字人）：吴长波，亚太合伙人，2004 年取得注册会计师执业资格，2015 年开始从事上市公司审计工作，2010 年开始在亚太执业，2022 年开始为公司提供审计服务；近三年签署或复核 15 份上市公司审计报告。

签字注册会计师：周毅，亚太项目经理，2005 年取得注册会计师执业资格，2005 年开始从事上市公司审计工作，2023 年开始在亚太执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核 2 份上市公司审计报告。

（三）执业记录

亚太近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 10 次、监督管理措施 18 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 5 次。近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚人员 0 人次、行政处罚人员 23 人次、监督管理措施人员 34 人次、自律监管措施人员 8 人次和纪律处分人员 16 人次。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

二、 会计师事务所履职情况评估

（一）聘任会计师事务所履行的程序

经公司第五届董事会审计委员会审议通过后，公司于 2023 年 10 月 12 日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》。2023 年 10 月 30 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，同意续聘亚太为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

（二）质量管理水平

1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，亚太就公司重大会计审计事项与公司财务部及相关业务部门及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

亚太制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司财务部门及相关业务部门负责人。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，亚太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。

3、项目质量复核

审计过程中，亚太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。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、项目质量检查

亚太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。亚太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。

5、质量管理缺陷识别与整改

亚太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亚太完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，亚太勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）工作方案

2023 年年度审计过程中，亚太就审计工作范围、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项与审计委员会及公司独立董事进行了沟通，针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、固定资产盘点、合并报表、关联方交易等。

（五）人力及其他资源配备

亚太配备了专属审计工作团队，核心团队成員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。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

（六）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了亚太在信息安全管理中的责任义务。亚太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

亚太根据财政部的《会计师事务所职业风险基金管理办法》《会计师事务所职业责任保险暂行办法》等文件的相关规定计提职业风险基金和购买职业责任保险，目前已计提职业风险金 3,499.36 万元，购买职业保险累计赔偿限额人民币 8,439.79 万元。

三、 总体评价

公司认为亚太在执行财务报表审计工作的过程中能够严格按照国家有关规定及注册会计师职业规范的要求开展审计工作，严格遵守独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责，具备为公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司年度审计要求。

江苏万林现代物流股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日