

中通国脉通信股份有限公司

2023 年度对会计师事务所履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》等规定和要求，中通国脉通信股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）作为公司 2023 年年报审计及内部控制审计机构。公司对致同会计师事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1981 年[工商登记：2011 年 12 月 22 日]

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

截至 2023 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 225 名，注册会计师 1,364 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。致同所 2022 年度业务收入 26.49 亿元(264,910.14 万元)，其中审计业务收入 19.65 亿元(196,512.44 万元)，证券业务收入 5.74 亿元(57,418.56 万元)。2022 年年报上市公司审计客户 240 家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产供应业、房地产业，收费总额 3.02 亿元(30,151.98 万元)；2022 年年报挂牌公司客户 151 家，审计收费 3,570.70 万元。

（二）项目组成员信息

项目合伙人：于涛，2000 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在本所执业；2012 年开始为公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 3 份、签署新三板挂牌公司审计报告 2 份。近三年复核上市公司

审计报告 6 份、复核新三板挂牌公司审计报告 1 份。

签字注册会计师：杨金华，2018 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，2020 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司审计报告 1 份。

项目质量控制复核人：王雷，2009 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在本所执业，近三年签署的上市公司审计报告 2 份，复核上市公司审计报告 3 份。

（三）项目组成员独立性和诚信记录

致同所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

前述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，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，证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第五届董事会第二十八次会议及第五届监事会第十三次会议，于 2023 年 6 月 26 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》。同意聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

（一）年审期间出具报告总体情况

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 年度报告工作安排，致同会计师事务所对公司 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，并出具了《中通国脉通信股份有限公司二〇二三年度审计报告》、《关于中通国脉通信股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》、《中通国脉通信股份有限公司二〇二三年度内部控制审计报告》《关于中通国脉通信股份有限公司 2023 年度无法表示意见审计报告的专项说明》《中通国脉通信股份有限公司营业收入扣除情况表专项核查报告》等专项报告。

（二）年审期间与管理层和治理层的沟通情况

致同所全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露的时间要求。制订了详细的审计工作计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。在执行审计工作的过程中，致同会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

（三）人力资源及其他配置

致同所配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富相关行业经验的专业人员负责各业务板块的专业知识咨询。项目现场负责人以及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。

（四）信息安全管理

致同所在业务开始前，与客户就业务约定条款达成一致意见，签订业务约定书，以避免双方对业务的理解产生分歧。致同所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。

（五）风险承担水平

致同所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币9亿元。近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

四、公司对会计师事务所履职情况评估

经公司对致同所相关资质、执业能力等进行了评估与审查，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求，其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地审计公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此报告。

中通国脉通信股份有限公司

二〇二四年四月二十九日