

# 圆通速递股份有限公司

## 关于 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

圆通速递股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，公司对立信在 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，立信在资质条件等方面合规有效，审计过程中保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名，是国内最具综合实力的会计师事务所之一。

2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 0 家。

### 二、执业记录

#### （一）基本信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上市 公司审计时间	开始在本所 执业时间	开始为公司提供 审计服务时间
项目合伙人	张朱华	2009 年	2010 年	2010 年	2016 年
签字注册会计师	黄晨曦	2019 年	2016 年	2019 年	2016 年
质量控制复核人	姜丽君	2004 年	2000 年	2004 年	2024 年

#### 1、项目合伙人张朱华近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2023 年-2025 年	圆通速递股份有限公司	项目合伙人
2023 年	宿迁联盛科技股份有限公司	项目合伙人
2023 年-2025 年	上海健麾信息科技股份有限公司	项目合伙人

时间	上市公司名称	职务
2025 年	江苏新泉汽车饰件股份有限公司	项目合伙人
2025 年	中电环保股份有限公司	项目合伙人
2025 年	江西省盐业集团股份有限公司	签字注册会计师
2023 年	上海奥浦迈生物科技股份有限公司	质量控制复核人
2023 年-2025 年	交信（浙江）信息发展股份有限公司	质量控制复核人
2023 年-2025 年	虹软科技股份有限公司	质量控制复核人
2023 年-2025 年	聚辰半导体股份有限公司	质量控制复核人

2、签字注册会计师黄晨曦近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2023 年-2025 年	圆通速递股份有限公司	签字注册会计师

3、项目质量控制复核人姜丽君近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2024 年-2025 年	圆通速递股份有限公司	质量控制复核人
2023 年-2024 年	光明房地产集团股份有限公司	项目合伙人
2025 年	东软集团股份有限公司	项目合伙人
2023 年-2024 年	中华企业股份有限公司	质量控制复核人
2023 年-2025 年	上海大众公用事业(集团)股份有限公司	质量控制复核人
2023 年-2025 年	中持水务股份有限公司	质量控制复核人
2023 年-2024 年	博众精工科技股份有限公司	质量控制复核人
2024 年-2025 年	品渥食品股份有限公司	质量控制复核人

(二) 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和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，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，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

(三) 独立性

项目合伙人、签字注册会计师和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。

三、质量管理水平

(一) 项目咨询

2025 年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项及时咨询专业技术部，按时解决公司重点、难点审计技术问题。

(二) 意见分歧解决

立信已建立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，需咨询专业技术部负责人，在专业意见分歧解决之前不得出具审计报告。2025 年度审计过程中，立信就公司所有重大会计审计事项与公司达成一致意见，不存在无法解决的意见分歧。

### （三）项目质量复核

审计过程中，立信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全部审计工作底稿进行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员开展第二层次复核，重点复核审计工作的充分性、财务报表列报的公允性以及审计报告的适当性。

### （四）项目质量检查

立信质控部门负责质量管理体系的运行、监督及整改工作。立信质量管理体系的监控活动主要包括：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，以此确保项目组在报告签署之前已按照质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

### （五）质量管理缺陷识别与整改

立信根据《中国注册会计师职业道德守则》《中华人民共和国国家审计准则》等有关规定，制定了相应的内部管理制度和政策，该等制度和政策构成立信全面的质量管理体系。2025 年度审计过程中，立信勤勉尽责，各项质量管理措施均得到有效执行。

## 四、工作方案

2025 年度审计过程中，立信结合公司实际情况及审计服务需求，制定了全面、合理的审计工作计划和时间安排。审计工作围绕公司的审计重点展开，针对重要组成部分、重点关注领域和关键审计事项等制定了相应的审计应对方案。立信按时完成各项审计工作，充分满足公司报告披露的时间要求。

## 五、人力及其他资源配备

立信配备了专业的审计团队，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。项目合伙人由管理合伙人担任，项目现场负

责人由经验丰富的审计服务人员担任。

## **六、信息安全管理**

公司已在聘任合同中明确约定立信在信息安全管理方面的责任和义务。立信建立了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等内容的系统性信息安全控制制度，在审计方案制定及审计工作执行过程中，充分考虑了敏感信息、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**

截至 2025 年末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等相关规定。

## **八、总体评价**

综上，公司认为立信会计师事务所作为 2025 年度审计机构，在审计过程中，坚持以公允、客观、公正的态度进行独立审计，表现出良好的职业操守和业务素质，切实履行了审计机构应尽的职责，较好完成了公司 2025 年度财务报告及内部控制审计工作。

**圆通速递股份有限公司**

**董事局**

**2026 年 4 月 22 日**