

金科地产集团股份有限公司
关于对会计师事务所 2023 年度履职情况
的评估报告

金科地产集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）作为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国资委、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》有关规定和要求，公司对天健会计师事务所 2023 年度的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健会计师事务所在资质等方面合规有效，履职保持独立性，客观、公正、公允表达意见，切实履行了审计机构应尽的职责。具体情况如下：

一、资质条件

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业 人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册 会计师		836 人
2023 年（经 审计）业务收	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	

入	证券业务收入	18.40 亿元
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家
	审计收费总额	6.63 亿元
	涉及主要行业	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、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	7

二、执业记录

天健会计师事务所近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次，未受到刑事处罚、纪律处分和行业惩戒。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 50 人。

根据相关法律法规的规定，前述监督管理措施和自律监管措施不影响天健会计师事务所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所就公司重大会计审计事项与内部专业技术部及时进行沟通咨询，按时解决公司重点难点审计问题。

（二）意见分歧解决

天健会计师事务所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、公司财务之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部相关负责人。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，天健会计师事务所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。

（三）项目质量复核

审计过程中，天健会计师事务所实施了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。

（四）项目质量检查

天健会计师事务所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。天健会计师事务所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。

（五）质量管理缺陷识别与整改

天健会计师事务所根据《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》《会计师事务所质量管理准则第 5102 号——项目质量复核》的规定，结合天健会计师事务所的实际情况，逐步建立健全并有效运行全所统一的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所勤勉尽责，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，天健会计师事务所针对公司的审计需求及实际情况，制定合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、或有事项等。天健会计师事务所制定了详细的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，满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

天健会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年证券业务审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。

签字项目合伙人：宋军先生，2009 年获得中国注册会计师资质，2009 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在天健会计师事务所执

业，2022 年开始为公司提供审计服务，近三年签署了重庆百货、金科股份等上市公司年报。

签字注册会计师：唐明先生，2003 年获得中国注册会计师资质，2001 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在天健会计师事务所执业，2020 年开始为公司提供审计服务，近三年签署了金科股份、博硕科技、太极集团、重庆百货、三峰环境等上市公司年报。

项目质量控制复核人：姚本霞女士，2004 年获得中国注册会计师资质，2006 年开始从事上市公司审计，2006 年开始在天健会计师事务所执业，2020 年开始为公司提供审计服务，近三年签署了中亚股份、康恩贝、公牛集团、新化股份等上市公司年报，复核了芯海科技、秦安股份、金科股份、博腾制药等上市公司年报。

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

前述签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形，定期轮换符合规定。

六、信息安全管理

天健会计师事务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，充分考虑了对敏感信息、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

截至 2023 年末，天健会计师事务所累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，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》等文件的相关规定。天健会计师事务所近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

八、总体评价

经评估和审查，公司认为天健会计师事务所相关资质合规有效，能够满足公司审计工作的要求。天健会计师事务所在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，审计行为规范有序，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度审计相关工作，出具的审计报告客观、准确、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

金科地产集团股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 29 日