

上海临港控股股份有限公司

2024年度会计师事务所履职情况评估报告

上海临港控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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”）为本公司2024年度财务审计机构和内部控制审计机构。根据《公司法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司治理准则》《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》的规定，公司对天健会计师事务所在2024年度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

（一）基本信息

天健会计师事务所成立于2011年7月18日，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号，首席合伙人为钟建国先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至2024年12月31日，天健会计师事务所合伙人数量为314人，注册会计师2,356人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师904人。天健会计师事务所2024年度上市公司（含A、B股）审计客户共计758家，收费总额人民币7.20亿元。2024年审计的上市公司主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等。本公司同行业上市公司审计客户家数为8家。

（二）投资者保护能力

天健会计师事务所、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。截至2024年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过2亿元，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存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事

诉讼中存在承担民事责任情况。天健会计师事务所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、 东海证券、 天健会计师事务所	2024 年 3 月 6 日	天健会计师事务所作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健会计师事务所需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健会计师事务所已按期履行终审判决，不会对天健会计师事务所履行能力产生任何不利影响。

（三）诚信记录

天健会计师事务所近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次，纪律处分 2 次，未受到刑事处罚。67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分 13 人次，未受到刑事处罚。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第十一届董事会审计委员会第二十一次会议，第十一届董事会第二十三次会议、第十二届监事会第二十一次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，聘任天健会计师事务所为公司 2024 年财务审计机构和内部控制审计机构。

三、2024 年年审会计师事务所履职情况评估

（一）工作方案

2024 年年度审计过程中，天健会计师事务所针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计服务方案，明确了审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，并听取公司独立董事的相关意见和建议，全面配合公司 2024 年度审计工作。

（二）人力资源配备情况

天健会计师事务所配备了专属审计工作团队，其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等专业资质，确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持业务的执行。

（三）质量管理水平

1、项目咨询

天健会计师事务所就重大审计及会计判断问题及时向风险及质量管理部及相关专业技术支持部门进行咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、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。项目组在执业过程中遇到意见分歧，根据分歧解决情况，由项目负责人按照业务部门负责人、业务总部项目评审小组、技术总部、分管所领导的顺序，依次由有关部门或人员协调决定，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。近一年审计过程中，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。

3、项目质量复核

天健会计师事务所实施了完善的项目质量复核程序，对内部复核的层级、各层级的复核范围、执行复核的具体要求以及复核记录要求等作出明确规范。项目质量复核人员为不直接参与项目且不在项目中承担签字责任的合伙人或其他类似职位的人员，且具备适当的胜任能力、充足的时间和权威性，在复核时保持独立、客观、公正。

4、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。

5、质量管理缺陷识别与整改

天健会计师事务所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，对质量管理体系的运行情况以及具体审计项目的

执行情况进行监督和评价。2024 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）信息安全管理

天健会计师事务所已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全的有效管理。

四、总体评价

公司认为天健会计师事务所在资质等方面合规有效，在公司年报审计过程中，以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，表现出良好的职业操守和业务能力，按时完成公司 2024 年年报审计和内控审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海临港控股股份有限公司

二〇二五年四月十一日