证券代码：830799

证券简称：艾融软件

公告编号：2025-027

上海艾融软件股份有限公司

董事会对会计师事务所履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司2024年年度审计机构。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》《公司章程》等规定和要求，公司对天健在2024年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

1、基本情况

成立时间：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：钟建国

2024年度末合伙人数量：241人

2024年度末注册会计师人数：2,356人

2024年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：904人

2023年收入总额（经审计）：34.83亿元

2023年审计业务收入（经审计）：30.99亿元

2023年证券业务收入（经审计）：18.40亿元

2024年上市公司审计客户家数：707家

2024年上市公司审计收费总额：7.20亿元

2024年本公司同行业上市公司审计客户家数：51家

2、投资者保护能力

2024 年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计已计提职业风险基金 2 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 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	2024 年 3 月 6 日	天健作为华仪电气 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，且天健已按期履行终审判决，不会对天健履行能力产生任何不利影响。

3、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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 14 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。

4、聘任会计师事务所履行的程序

经公司第四届董事会第八次会议及 2023 年年度股东大会审议，同意公司聘任天健担任公司 2024 年年度审计机构。

二、2024 年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》的约定，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，天健对公司 2024 年度财务报告进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、内部控制情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健认为公司财务报表公允反映了公司 2024 年度的财务状况及经营成果。天健严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健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、公司审计计划、总体审计策略、审计范围、审计时间安排、风险判断及应对措施、关键审计事项、内部控制等情况与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、公司对会计师事务所履职评估情况

经公司评估和审查，认为天健具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。在公司年报审计过程中，天健坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海艾融软件股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日