

# 上海国际机场股份有限公司

## 关于对上会会计师事务所（特殊普通合伙）

### 2024 年度履职情况评估报告

公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）为 2024 年度财务审计和内部控制审计机构，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关要求，公司对上会 2024 年度履职情况进行了评估。经评估，公司认为上会资质合规，具备独立性，履职勤勉尽责，公允表达意见，具体报告如下：

#### 一、资质条件

上会成立于2013年12月27日，统一社会信用代码：91310106086242261L，主要经营场所：上海市静安区威海路755号25层。上会具备证券、期货相关业务资质，从事证券服务业务，其所提供的审计业务由总所承办。注册地址：上海市静安区威海路755号25层。经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。执业

资质情况：会计师事务所证券、期货相关业务许可证（（证书号32）、会计师事务所执业证书（（编号31000008）等。上会2024年度审计的收入总额经审计为6.83亿元（币种：人民币，下同）、审计业务收入为4.79亿元、证券业务收入为2.04亿元。

上会首席合伙人为张晓荣。2024年末上会业务规模进一步扩大，已在全国各地设有26家分所，员工1900余人，其中注册会计师550余人。上海总所员工650余人，其中注册会计师约160人。

## 二、执业记录

### 1、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	开始为本公司 提供审计服务 时间
项目合伙人	李莉	2017年	2011年	2021年	2024年
签字注册会计师	顾徐杰	2023年	2020年	2024年	2024年
质量控制复核人	江燕	1998年	1996年	2016年	2024年

#### (1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名	时间	上市公司名称	职务
李莉	2024年	上海国际机场股份有限公司	项目合伙人

注：以上信息系项目合伙人近三年主要从业情况。

## (2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名	时间	上市公司名称	职务
顾徐杰	2024年	上海国际机场股份有限公司	签字注册会计师

注：以上信息系签字注册会计师近三年主要从业情况。

## (3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名	时间	上市公司名称	职务
江燕	2022年	华东建筑集团股份有限公司	签字注册会计师
		上海宣泰医药科技股份有限公司	项目合伙人
		上海开开实业股份有限公司	
		深圳市赢合科技股份有限公司	
		河南新宁现代物流股份有限公司	
	2024年	上海国际机场股份有限公司	质量控制复核人
		山东玉马遮阳科技股份有限公司	
		上海华铭智能终端设备股份有限公司	

注：以上信息系质量控制复核人近三年主要从业情况。

## 2、诚信记录

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，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。

## 3、独立性

会上及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 三、质量管理水平

### 1、项目咨询

2024年年度审计过程中，上会项目负责人就公司重大会计审计事项与上会事务所专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

## 2、意见分歧解决

上会制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。在2024年年度审计过程中，上会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

审计过程中，上会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。

## 4、项目质量检查

上会设立监控整改委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。上会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，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，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。2024年年度审计过程中，上会没有在项目质量检查方面发现重大问题。

#### 5、质量管理缺陷识别与整改

上会根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了上会完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，上会在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2024年年度审计过程中，上会勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### 四、工作方案

2024年年度审计过程中，上会针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、长期股权投资、资产处置收益、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方

交易、租赁业务等。

上会全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。上会制定了详细的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。

#### 五、人力及其他资源配备

上会配备了专属审计工作团队，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。上会事务所的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

#### 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了上会在信息安全管理中的责任义务。上会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。

#### 七、风险承担能力水平

上会具有良好的投资者保护能力，已购买的职业保险累计赔偿限额之和为人民币1亿元。近三年上会无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任情况。

此报告。

2025年4月25日