

# 上海交大昂立股份有限公司

## 关于会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

上海交大昂立股份有限公司（以下简称“公司”）聘请山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“舜天信诚”）作为公司 2024 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对舜天信诚 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为舜天信诚资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

山东舜天信诚会计师事务所成立于 2001 年，2020 年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）”，注册地址：山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室，首席合伙人肖东义。2024 年度末合伙人数量 17 人、注册会计师人数 144 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 15 人。2024 年度经审计的业务收入 6,146.57 万元，其中审计业务收入 4,722.99 万元，证券业务收入 704.81 万元；2024 年挂牌公司审计客户数量为 29 家。

### 二、执业记录

#### （一）基本信息

签字项目合伙人及签字注册会计师杨国璋：从业 30 年，注册会计师注册时间 1994 年 6 月，加入舜天信诚 18 年。2022 年为新三板公司宏祥新材料股份有限公司、北京蓝天瑞德环保技术股份有限公司、2023 年 8 月及 2024 年 4 月为本公司年报审计提供服务，作为签字合伙人签署审计报告。

签字注册会计师王忠军：舜天信诚合伙人，从业 21 年，注册会计师注册时间 2003 年 10 月，加入舜天信诚 18 年。2023 年 8 月及 2024 年 4 月为本公司年报审计提供服务，作为签字注册会计师签署审计报告。

项目质量控制复核人员蔡颖：2007 年成为注册会计师，2016 年起从事上市公司审计（相关专业技术咨询），2019 年开始在舜天信诚执业；近三年负责过多个新三板挂牌企业审计业务项目的质量复核，2023 年 8 月及 2024 年 4 月为本公司年报审计项目质量控制复核人员，具备相应的专业胜任能力。

（二）诚信记录

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 1 次、自律监管措施 0 次及纪律处分 0 次。具体情况详见下表：

| 姓名 | 处理处罚日期          | 处理处罚类型 | 实施单位  | 事由及处理处罚情况 |
|----|-----------------|--------|-------|-----------|
| 蔡颖 | 2022 年 11 月 7 日 | 监督管理措施 | 山东监管局 | 执业行为      |

（三）独立性

舜天信诚及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《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

2024 年年度审计过程中，舜天信诚就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

（二）意见分歧解决

舜天信诚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。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2024 年年度审计过程中，舜天信诚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，舜天信诚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

舜天信诚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。舜天信诚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

舜天信诚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，这些制度和政策构成舜天信诚完整、全面的质量管理体系。2024 年年度审计过程中，舜天信诚勤勉尽责，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，舜天信诚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、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。舜天信诚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。舜天信诚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、人力及其他资源配置

舜天信诚配备了专属审计工作团队，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专业资质。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

#### 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了舜天信诚在信息安全管理中的责任义务。舜天信诚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

职业风险基金上年度年末数：348.82 万元；职业保险累计赔偿限额：1,766.49 万元；近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。执业风险基金计提符合财会【2015】13 号等规定。近三年无在执行行为相关民事诉讼中承担民事责任。

上海交大昂立股份有限公司董事会

2025 年 4 月 27 日