

上海汽车空调配件股份有限公司

关于会计师事务所履职情况评估报告

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：天健所）作为公司 2023 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》等规定和要求，公司对天健所在近一年审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、审计机构基本情况和聘任情况

（一）会计师事务所基本情况

天健所成立于 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，首席合伙人为王国海先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至 2023 年 12 月 31 日，天健所合伙人数量为 238 人，注册会计师 2,272 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 836 人。天健所 2023 年度业务总收入为人民币 34.83 亿元，其中审计业务收入人民币 30.99 亿元，证券业务收入 18.40 亿元。2023 年度天健所上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 675 家，收费总额人民币 6.63 亿元。这些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，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。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

第二届董事会审计委员会第九次会议、第二届董事会第十七次会议及 2022

年年度股东大会审议通过了《关于继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司审计机构的议案》，同意聘任天健所为公司 2023 年外部审计机构。

二、会计师事务所履职情况评估

经评估，近一年天健所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。天健所在履行审计职责时开展了以下工作：

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，天健所对公司 2023 年半年度及年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健所认为，公司编制的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。天健所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，天健所根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。

在 2023 年半年度和年度审计过程中，天健所与审计委员会、独立董事和管理层共召开了 5 次审计沟通会议，就审计工作中注册会计师的独立性、审计计划、审计范围、时间人员安排、预审情况、关键审计事项、审计进度、调整事项等情况进行了充分的沟通。

三、对审计机构履职情况的评价

天健所在履行审计职责时表现出了高度的专业水准和责任感。他们对公司的财务报告以及其他关键领域进行了深入而全面的审计，提供了准确、可靠的审计报告。这些报告的意见与公司的财务状况一致，准确反映了公司的财务状况和经营成果。因此，公司对审计机构的履职情况表示充分的肯定。

四、总评

综上所述，天健所在履行审计职责方面表现出了专业、负责的态度，为公司提供了准确、可靠的审计服务。公司审计委员会与天健所之间的有效沟通和合作为审计工作的顺利进行提供了有力保障。因此，公司对天健的履职情况给予充分的肯定。

上海汽车空调配件股份有限公司