

# 上海临港控股股份有限公司

## 对会计师事务所2023年度履职情况评估报告

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2023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2023年度审计过程中的履职情况进行评估。公司认为，天健会计师事务所在资质等方面合规有效，在履职过程中始终遵循独立、客观、公正、公允的原则，认真履行、勤勉尽职，表现出良好的职业操守和专业能力，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

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，天健会计师事务所合伙人数量为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。天健会计师事务所2023年度上市公司（含A、B股）审计客户共计675家，收费总额人民币6.63亿元。2023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，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。本公司同行业上市公司审计客户家数为7家。

### 二、执业记录

天健会计师事务所近三年因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施14次、自律监管措施6次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施35人次、自律监管措施13人次、纪律处分3人次，未受到刑事处罚，共涉及50人。

公司2023年度财务审计和内部控制审计的项目合伙人、签字注册会计师、

项目质量复核人员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。

### （三）独立性

天健会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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

2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所就公司重大会计事项向公司财务管理部及相关业务部门提供咨询，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。当相关各方无法就与会计、审计或其他项目相关事项的意见和决定达成一致意见时，需要咨询公司财务管理部及相关业务部门。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

在 2023 年度审计过程中，天健会计师事务所实施了完善的项目质量复核程序，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

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。2023 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、工作方案

在 2023 年度审计过程中，天健会计师事务所针对公司的审计需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易等。天健会计师事务所积极有序推进各项审计工作，能够按照审计计划安排按时完成各项工作。

#### 五、人力及其他资源配置

天健会计师事务所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注册会计师担任。

#### 六、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。

#### 七、风险承担能力水平

天健会计师事务所累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 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未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。天健会计师事务所具备良好的投资者保护能力。

上海临港控股股份有限公司

二〇二四年四月十二日