

上海易连实业集团股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

根据《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关规定，公司就 2023 年度会计师事务所履职情况进行了评估。

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）成立日期于 2013 年 10 月 31 日（由立信中联闽都会计师事务所有限公司改制设立），注册地址：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1；首席合伙人李金才；截至 2023 年末，合伙人 47 人，注册会计师 264 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 128 人；2023 年度上市公司审计客户 27 家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，公司采用邀请招标方式选聘 2023 年度审计机构，审计委员会参与了会计师事务所的评标工作，最终评定中标候选单位为立信中联会计师事务所。同时审计委员会对立信中联会计师事务所专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性进行了核查，一致认为其满足为公司提供审计服务的资质要求和胜任能力，同意向董事会提议续聘立信中联会计师事务所为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。

2023 年 12 月 8 日公司召开第十届第二十次临时董事会会议，审议通过了《关于公司续聘会计师事务所的议案》，同意聘任立信中联会计师事务所为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年。该议案已于 2023 年 12 月 29 日经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》和《内部控制审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作安排，立信中联会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部

控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、营业收入扣除事项进行了核查并出具了专项报告。

2023 年年度审计过程中，立信中联会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，其中包括货币资金、应收账款、其他应收款、预付账款、存货、长期股权投资、收入成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联交易等。立信中联会计师事务所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。立信中联会计师事务所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。

在执行审计工作的过程中，立信中联会计师事务所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、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与审计委员会和公司管理层进行了有效沟通。立信中联会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人按照职业道德守则的规定保持了独立性。

四、总体评价

公司对立信中联会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为：立信中联会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，与管理层、审核委员会的沟通良好，表现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，符合公司的实际情况。

上海易连实业集团股份有限公司

二〇二四年四月二十九日