

上海凌云实业发展股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

上海凌云实业发展股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度财务报告、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》，公司对立信 2023 年度审计工作履职情况评估如下：

一、2023 年度会计师事务所的基本情况

立信于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

立信按照和公司签订的《审计业务约定书》，遵循中国注册会计师审计准则和中国注册会计师执业道德守则，对公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性执行了审计，并出具了审计报告；同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况出具了专项审计报告。

在执行审计工作的过程中，立信与公司治理层和管理层进行了必要的沟通。

经评估，公司认为，立信作为公司 2023 年度审计机构，其履职过程中保持了独立性，勤勉尽责，公允地表达了意见。

三、总体评价

公司认为立信在 2023 年度审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现出良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，按时完成了公司 2023 年度审计相关工作。立信建立了完善的审计质量管理体系，从项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，遵循了有效的政策和程序，确保了审计质量，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海凌云实业发展股份有限公司

2024 年 4 月 10 日