

上海柘中集团股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

上海柘中集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度年报审计机构，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》，公司对立信 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为立信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、基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 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。

立信 2023 年业务收入（未经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 43 家。

二、执业情况

1. 项目组成员情况

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本 所执业时 间	开始为本公 司提供审计 服务时间
项目合伙人	张琦	2006 年	2004 年	2004 年	2023 年
签字注册会	聂师	2014 年	2008 年	2013 年	2023 年

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本 所执业时 间	开始为本公 司提供审计 服务时间
注册会计师 质量控制复 核人	孟荣芳	1994 年	1998 年	2000 年	2020 年

2. 项目合伙人近三年从业情况:

姓名: 张琦

时间	上市公司名称	职务
2021 年	福建福能股份有限公司	项目合伙人
2021 年	上海泰胜风能装备股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	华夏航空股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	中信国安信息产业股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	博通集成电路(上海)股份有限公司	项目合伙人

3. 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 聂师

时间	上市公司名称	职务
2023 年	上海柘中集团股份有限公司	签字会计师
2021-2022 年	中炬高新技术实业(集团)股份有限公司	签字会计师
2021 年	上海泰胜风能装备股份有限公司	签字会计师

4. 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 孟荣芳, 孟荣芳近三年复核过 10 余家上市公司的审计报告。

5. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无, 涉及从业人员 75 名。

近三年, 项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人均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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施, 受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情形。

6. 独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计

师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、会计师事务所履职情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具专项报告。

经审计，立信认为公司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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司按照《企业内部控制基本规范》等相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制。立信出具了标准无保留意见的审计报告。

2023 年年度审计过程中，立信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关键审计事项展开，其中包括收入确认、其他非流动金融资产的计量和确认、应收款项坏账准备。立信全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求，根据计划安排按时完成各项工作。立信就公司重大会计审计事项与公司管理层、审计委员会及时进行了深入沟通，对重大会计审计事项达成一致意见，无意见分歧。

四、评估结论

经审查评估，公司认为，立信在执业资质、质量管理等方面合规有效，为公司提供审计服务中能够保持充分独立性和专业性，勤勉尽责，公允表达意见。

上海柘中集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日