上海爱建集团股份有限公司

关于会计师事务所 2024 年度年审履职情况的评估报告

上海爱建集团股份有限公司（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 2024 年度审计机构。根据财政部、国务院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》（财会【2023】4号），公司对立信 2024 年度年审履职情况进行评估。具体情况如下：

一、2024 年年审会计师事务所情况

（一）基本情况

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 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名，注册会计师 2,498 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

立信 2024 年度业务收入（未经审计）为 50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2024 年度，立信为 693 家上市公司提供年报审计服务，收费总额 8.54 亿元。公司同行业上市公司审计客户为 4 家。

（二）投资者保护能力

截至 2024 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 500 万元	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信所提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的 12.29% 部分承担赔偿责任，立信所承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	1,096 万元	部分投资者以保千里 2015 年年度报告；2016 年半年度报告、年度报告；2017 年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的 15% 部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼

起诉(仲裁)人	被诉(被仲裁)人	诉讼(仲裁)事件	诉讼(仲裁)金额	诉讼(仲裁)结果
				风险, 确保生效法律文书均能有效执行。

(三) 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 5 次、监督管理措施 43 次、自律监管措施 4 次和纪律处分无, 涉及从业人员 131 名。

(四) 聘任程序

公司于 2024 年 4 月 28 日召开九届 12 次董事会议、于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会, 审议通过了《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2024 年度年报审计机构的议案》, 其中约定的会计报表审计费用计 180 万元、内部控制审计费用计 55 万元。

公司董事会审计委员会、独立董事专门会议, 均对上述议案发表了同意的书面意见。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》, 遵循《中国注册会计师审计准则》和 相关执业规范, 结合公司 2024 年年报工作安排, 立信对公司 2024 年度财务报告及 2024 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等 进行核查并出具了专项报告。经审计, 立信会计师事务所认为公司 2024 年度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

反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。立信会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）项目团队

1、2024 年年报审计项目组基本信息如下：

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	黄晔	1996 年	1999 年	1994 年	2019 年
签字注册会计师	倪圣杰	2021 年	2019 年	2021 年	2019 年
质量控制复核人	肖菲	1998 年	1998 年	2002 年	2021 年

（1）项目合伙人近三年从业情况

姓名：黄晔

时间	上市公司名称	职务
2022 年-2024 年	上海新炬网络信息技术股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2024 年	上海爱建集团股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2024 年	江苏正丹化学工业股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2024 年	地素时尚股份有限公司	项目合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况

姓名：倪圣杰

时间	上市公司名称	职务
2022 年-2024 年	上海爱建集团股份有限公司	现场负责人

（3）质量控制复核人近三年从业情况

姓名：肖菲

时间	上市公司名称	职务
2024 年	正业设计股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2024 年	上海美迪西生物医药股份有限公司	项目合伙人

时间	上市公司名称	职务
2022年-2024年	龙元建设集团股份有限公司	项目合伙人

(4) 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》的不良记录。

(5) 独立性

立信及项目合伙人、签字注册会计师、项目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。

2、其他人力资源配备

立信配备了专业的审计工作团队，核心团队成員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。

(二) 审计工作方案

2024年度年报审计过程中，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审计重点及本年度监管重点展开，其中包括收入确认、企业合并、金融工具的公允价值估值、资产减值准备、非经营性损益、关联方交易等。立信制定了详细的审计计划与时间安排，并且根据计划安排按时提交各项工作成果。

(三) 信息安全管理

公司与立信签署的《业务约定书》明确约定了双方在信息安全管理中的责任义务。立信制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的

过程中，也能够按照保密要求规范各项工作。

（四）审计质量评估

1、专业能力体现

2024 年度年审过程中，立信严格执行审计准则，对公司收入确认、关联交易、资产减值等重大会计事项实施了充分、适当的审计程序；审计团队保持了职业怀疑态度；出具的标准无保留意见审计报告，审计结论客观公允；未发现可能影响独立性的情形。

2、沟通与配合

年审过程中，立信与公司管理层、审计委员会等保持高效沟通，及时反馈审计发现的重要事项；针对关键审计事项提供了专业建议，协助公司完善相关财务披露。

三、总体评价

经评估，公司认为立信在公司年报审计过程中坚持客观、公允态度开展独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，有效履行了审计机构职责，出具了恰当的审计报告。公司对立信会计师事务所的专业性、独立性和工作质量予以肯定。

（以下空白）

上海爱建集团股份有限公司

2025 年 4 月 28 日