

上海金桥信息股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

上海金桥信息股份有限公司（以下简称“公司”）根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定和要求，对天健会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备履职资格，能够保持独立性，勤勉尽责公允表达意见，具体情况如下：

一、2023 年年审会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	涉及主要行业	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	52 家	

2. 投资者保护能力

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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（特殊普通合伙）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。

3.诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021年1月1日至2023年12月31日）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。

（二）项目信息

1.基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人 (签字注册会计师)	阎力华	2003年	2004年	2003年	2021年	注1
签字注册会计师	章智华	2013年	2013年	2013年	2022年	注2
项目质量控制复核人	邱鸿	1997年	2001年	2004年	2020年	注3

注1：2023年，签署杭氧股份、四方科技、海星股份、金桥信息等公司2022年度审计报告以及复核新亚电子、益丰药房、高能环境、通程控股等公司2022年度审计报告；2022年，签署杭氧股份、四方科技、海星股份、金桥信息等公司2021年度审计报告以及复核新亚电子、益丰药房、高能环境、通程控股等公司2021年度审计报告；2021年，签署杭氧股份、四方科技、金字火腿等公司2020年度审计报告以及复核益丰药房、高能环境等公司2020年度审计报告。

注2：2023年，签署金桥信息、兆龙互连、税友股份、辉丰股份2022年度审计报告；2022年，签署杭氧股份、辉丰股份、税友股份2021年度审计报告；2021年，签署杭氧股份、辉丰股份等2家公司的2020年度审计报告。

注3：2023年，复核容百科技、世茂能源、扬杰科技、金桥信息2022年度审计报告；2022年，签署华西证券2021年度审计报告，复核容百科技、世茂能源、扬杰科技、金桥信息2021年度审计报告；2021年，签署川能动力、华西证券、东阳光、华图山鼎、云图控股、秦安股份2020年度审计报告。

2.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。

3.独立性

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。

二、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（特殊普通合伙）就公司重大会计审计事项与专业技术部及时沟通，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（特殊普通合伙）制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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

审计过程中，天健会计师事务所（特殊普通合伙）实施完善的项目质量复核程序，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（特殊普通合伙）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。其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（特殊普通合伙）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，这些制度和政策构成其完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所（特殊普通合伙）勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

三、工作方案

2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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，并制定了详细的审计计划与时间安排，能够根据计划安排按时提交各项工作。

四、人力及其他资源配备

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。项目负责人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健会计师事务所（特殊普通合伙）在信息安全管理中的责任义务，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，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

六、风险承担能力水平

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，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 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。

七、总体评价

公司认为，天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，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，能够与公司管理层进行充分沟通，制订了合理的审计计划，保持与公司独立董事、审计委员会的沟通；参与审计的注册会计师严格遵照中国注册会计师独立审计准则的规定，履行了必要的审计程序，表现了良好的职业操守

和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计结果符合公司的实际情况。

上海金桥信息股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日