

交信（浙江）信息发展股份有限公司

2024年度会计师事务所履职情况评估报告

交信（浙江）信息发展股份有限公司（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2024年度年报审计机构。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2024年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信资质等方面合规，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

1、资质条件

截至2024年12月31日，立信基本情况如下：

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：上海市黄浦区南京东路61号四楼

首席合伙人：朱建弟

截至2024年末，立信拥有合伙人296名、注册会计师2,498名、从业人员总数10,021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年业务收入（未经审计）50.01亿元，其中审计业务收入36.72亿元，证券业务收入15.05亿元。

2024年度立信为693家上市公司提供年报审计服务，审计收费8.54亿元，同行业上市公司审计客户56家。

二、年审会计师履职情况

1、基本情况

2024年年报审计项目组基本信息如下：

项目组成员	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	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
签字注册会计师	任家虎	2003年	2003年	2003年	2022年	2022年、2023年、2024年，交信（浙江）信息发展股份有限公司、金现代信息产业股份有限公司项目合伙人； 2023年、2024年，深圳市鸿富瀚科技股份有限公司、上海英内物联网科技股份有限公司项目合伙人； 2024年，顾地科技股份有限公司项目合伙人； 2022年，上海锦和商业经营管理股份有限公司、南京诺唯赞生物科技股份有限公司、双乐颜料股份有限公司项目合伙人； 2022年、2023年、2024年，法兰泰克重工股份有限公司项目质量控制复核人； 2022年、2023年，苏州未来电器股份有限公司项目质量控制复核人； 2024年，上海雅运纺织化工股份有限公司项目质量控制复核人； 2022年，上海和辉光电股份有限公司项目质量控制复核人；
	贾嘉	2021年	2014年	2021年	2023年	2022年、2023年、2024年，双乐颜料股份有限公司、交信（浙江）信息发展股份有限公司签字注册会计师
项目质量控制复核人	张朱华	2009年	2010年	2010年	2023年	2022年、2023年、2024年，上海健麾信息科技股份有限公司、圆通速递股份有限公司项目合伙人； 2022年、2023年，宿迁联盛科技股份有限公司项目合伙人； 2022年，杭州雷迪克节能科技股份有限公司、绵阳富临精工股份有限公司、上海瀚讯信息技术股份有限公司项目合伙人； 2022年、2023年、2024年，交信（浙江）信息发展股份有限公司、虹软科技股份有限公司、聚辰半导体股份有限公司质量控制复核人； 2022年，上海奥浦迈生物科技股份有限公司质量控制复核人；

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2024年年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项与公司相关部门及时咨询，按时解决公司重点难点问题。

2、意见分歧解决

立信制定了明确的意见分歧解决机制，在意见分歧解决之前不得出具报告。2024年年度审计过程中，立信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，立信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

立信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。

立信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，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

立信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立信完整、全面的质量管理体系。

2024年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2024年年度审计过程中，针对公司的服务需求及实际情况，立信制定全面、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展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。审计过程中，立信拟定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划和安排，按时提交各项工作，满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

立信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。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信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。

七、风险承担能力水平

立信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，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，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。

立信（浙江）信息发展股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月27日