

浙商中拓集团股份有限公司董事会审计委员会

关于 2024 年度会计师事务所履职情况的评估报告

浙商中拓集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）作为公司 2024 年年报审计机构。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》，公司董事会审计委员会对天健会计师事务所 2024 年审计过程中的履职情况进行了评估。公司董事会审计委员会认为，天健会计师事务所资质合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，能够公允表达审计意见。具体情况如下：

一、天健会计师事务所基本情况

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	钟建国	2024 年末合伙人数量	241 人
2024 年末执业人员数量	注册会计师		2,356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904 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	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	707 家	
	审计收费总额	7.20 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，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等	
	公司同行业上市公司审计客户家数		20 家

天健会计师事务所近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健会计师事务所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健会计师事务所	2024 年 3 月 6 日	天健会计师事务所作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健会计师事务所需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健会计师事务所已按期履行终审判决，不会对天健会计师事务所履职能力产生任何不利影响。

二、执业记录

（一）基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：翁伟，1997 年起成为注册会计师，1994 年开始从事上市公司审计，1997 年开始在天健会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署宏昌科技、先锋电子、海亮股份等上市公司审计报告。

签字注册会计师：陈瑛瑛，2008 年起成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在天健会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署安科瑞、宏昌科技、同星科技、海亮股份等上市公司审计报告。

签字注册会计师：姜沛钰，2020 年起成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在天健会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年尚未签署上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：弋守川，2007 年起成为注册会计师，2007

年开始从事上市公司审计,2012 年开始在天健会计师事务所执业,2024 年开始为公司提供审计服务;近三年签署或复核威马农机、科伦药业、万里扬、珀莱雅等上市公司年度审计报告。

(二) 诚信记录

天健会计师事务所近三年(2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日)因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次,纪律处分 2 次,未受到刑事处罚。67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分 13 人次,未受到刑事处罚。

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。

(三) 独立性

天健会计师事务所及项目合伙人、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。

三、天健会计师事务所质量管理水平

(一) 项目咨询

天健会计师事务所配备具有适当资质和经验的人员,公司咨询事项均得到解决。

(二) 意见分歧解决

天健会计师事务所具有完善的意见分歧解决机制。2024 年年度审计过程中,公司与天健会计师事务所就所有重大会计审计事项达成一致意见,不存在意见分歧。

（三）项目质量复核

2024 年年度审计过程中，天健会计师事务所对公司审计报告实施了完善的项目质量复核程序。

（四）项目质量管理与监督

天健会计师事务所具有完善的项目质量管理与监督机制，在全所范围内建立统一的监控和整改程序。

（五）质量管理缺陷识别与整改

天健会计师事务所具有完善的质量管理缺陷识别与整改机制，规范了质量管理缺陷识别与整改的政策和程序。

四、具体工作方案

天健会计师事务所根据公司的服务需求以及公司的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。同时天健会计师事务所制定了详细的审计计划与时间安排，并能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果。

五、人力及其他资源配备

天健会计师事务所配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富行业经验的项目组成员、项目质量复核人员、专业技术咨询人员等。项目现场负责人以及核心团队成员均具备多年上市公司审计经验。

六、信息安全管理

天健会计师事务所根据保密法律法规制定了多项保密管理办法，涵盖保密工作责任制、保密教育培训、涉密人员管理、涉密载体管理、涉密场所管理等多方面。

七、风险承担能力水平

天健会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规

规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 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。

浙商中拓集团股份有限公司董事会审计委员会

2025 年 4 月 24 日