

上海沿浦金属制品股份有限公司

关于会计师事务所 2024 年度审计履职情况的 评估报告

上海沿浦金属制品股份有限公司（以下简称“公司”）聘请了立信会计师事务所（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《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规和相关规范性文件的规定，以及《上海沿浦金属制品股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等有关规定，公司对立信2024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，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

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，审计收费8.54亿元，同行业上市公司审计客户26家。

二、项目信息及执业记录

（一）项目信息

1.基本信息。

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	王伟青	2000年10月	2006年12月	2006年12月	2022年
签字注册会计师	戴庭燕	2020 年 4 月	2016 年 4 月	2012 年 5 月	2022年
质量控制复核人	朱育勤	2000年6月	2000年6月	2000年9月	2020年

(1) 项目合伙人近三年从业情况:

姓名: 王伟青

时间	上市公司名称	职务
2022年、2023年	江苏硕世生物科技股份有限公司	项目合伙人
2022-2024年	上海沿浦金属制品股份有限公司	项目合伙人
2023-2024年	深圳市智信精密仪器股份有限公司	项目合伙人
2022-2023年	上海艾麒信息科技股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 戴庭燕

时间	上市公司名称	职务
2022 年度-2024 年度	东富龙科技股份有限公司	签字会计师
2022 年度-2024 年度	上海沿浦金属制品股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年签署或复核上市公司审计报告情况:

姓名: 朱育勤

时间	上市公司名称	职务
2023-2024 年	重庆长安汽车股份有限公司	项目合伙人
2020 年-2024 年	吴通控股集团股份有限公司	项目合伙人
2020 年-2024 年	上海第一医药股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2024 年	上海物资贸易股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2024 年	分众传媒信息技术股份有限公司	质量控制复核合伙人
2021 年-2024 年	上海沿浦金属制品股份有限公司	质量控制复核合伙人

2024年	赛诺医疗科学技术股份有限公司	质量控制复核合伙人
2024年	上海泓博智源医药股份有限公司	质量控制复核合伙人

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没有不良记录。

3.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。

(二) 执业记录

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。

三、质量管理水平

1、项目咨询

立信已建立完善的专业咨询管理流程，项目组遇有重大会计审计事项或疑惑时，可向专业技术部门进行咨询，及时解决相关问题。

2、意见分歧解决

立信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。2024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

2024年度审计过程中，立信实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核及事务所层面的项目质量复核。审计项目组内部复核即在项目组范围内，由项目负责合伙人承担项目组内三级复核责任，现场项目经理及负责经理对审计项目执行项目组内一级和二级复核；事务所安排复核合伙人在事务所层面执行项目质量复核，对项目组执业质量以及审计风险的识别、应对措施是否恰当进行独立复核。

4、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，制定了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，在审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

四、工作方案

2024年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、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、存货管理等。立信制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审、盘点、年报审计等，能够及时沟通并根据计划安排按时提交工作成果，充分满足了公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配置

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、制造行业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质，且按照职业道德守则的规定保持了独立性。

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

立信已按照有关法律法规要求投保职业保险，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。

上海沿浦金属制品股份有限公司

董事会

二〇二五年三月二十七日