

上海宝信软件股份有限公司
会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告暨
审计委员会履行监督职责情况的报告

上海宝信软件股份有限公司(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“天健事务所”)作为公司 2025 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。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》，公司对天健事务所 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健事务所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、会计师事务所情况

(一)会计师事务所基本情况

天健会计师事务所(特殊普通合伙)成立于 2011 年 7 月 18 日，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为钟建国。截至 2025 年 12 月 31 日，天健事务所共有合伙人 250 人，共有注册会计师 2,363 人，其中 954 人签署过证券服务业务审计报告。天健事务所 2025 年度经审计业务收入总额 29.69 亿元，其中审计业务收入 25.63 亿元，证券业务收入 14.65 亿元；2025 年度上市公司(含 A、B 股)审计客户共计 756 家，涉及的主要行业包括制造业，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，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。

(二)聘任会计师事务所履行的程序

公司第十届董事会第三十三次会议、第十届监事会第三十三次会议及 2025 年第二次临时股东大会，均审议通过了《续聘 2025 年度财务和内部控制审计机构的议案》，同意续聘天健事务所作为公司 2025 年度审计机构，聘期一年。

二、2025 年度审计会计师事务所履职情况

(一)人力及其他资源配备

天健事务所为公司项目配备了专属的审计工作团队,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等专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理,人数、执业水平和经验等满足项目要求。

(二) 审计工作方案

按照《审计业务约定书》、《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年度报告的工作安排，天健事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时天健事务所对公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况等进行检查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，天健事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，同时针对公司的审计需求及实际情况制定相应的审计工作方案，并按照工作方案和时间安排按时完成并提交各项工作。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本费用核算、资产减值、合并报表、关联方交易等。

(三) 审计质量管理

天健事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人之间存在未解决的专业意见分歧时，需要执行专业意见分歧解决机制。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。天健事务所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、专业技术复核、独立项目质量复核等。天健事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了天健事务所完整、全面的质量管理体系。

三、总体评价

公司认为天健事务所具备为公司提供审计工作应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

报告期内，经审计委员会审议，向董事会提出了聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）为 2025 年度财务和内控审计机构的建议。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》相关规定，对天健所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配置、信息安全管理、风险承担能力水平等方面以及 2025 年审计过程中的履职情况进行监督和评估。

审计委员会认为天健所具有从事证券相关业务资格，能遵守执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，能针对公司出现的问题提出管理建议。

经审核，公司支付给天健所的年度审计费用与公司披露的审计费用相符。

报告期内，与天健所就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分讨论与沟通，未发现在审计中存在重大需关注事项。

审计委员会认为天健所在年度审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年度财务和内部控制审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。