

证券代码：300226

证券简称：上海钢联

公告编号：2025-023

上海钢联电子商务股份有限公司

关于 2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告

本公司董事会及全体董事保证本公告所载资料真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）2024 年度履职情况的评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

1、基本信息

会计师事务所名称：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西溪路 128 号 6 楼

首席合伙人：钟建国

上年度末合伙人数量：241 人

上年度末注册会计师人数：2,356 人

上年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：904 人

最近一年收入总额（经审计）：348,300 万元

最近一年审计业务收入（经审计）：309,900 万元

最近一年证券业务收入（经审计）：184,000 万元

上年度上市公司审计客户家数：707 家

上年度挂牌公司审计客户家数：285 家

上年度上市公司审计客户前五大主要行业：

行业门类	行业大类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
F	批发和零售业
N	水利、环境和公共设施管理业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业

上年度挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业门类	行业大类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
L	租赁和商务服务业
M	科学研究和技术服务业
F	批发和零售业

上年度上市公司审计收费：72,000 万元

上年度挂牌公司审计收费：7,700 万元

上年度本公司同行业上市公司审计客户家数：51 家

上年度本公司同行业挂牌公司审计客户家数：38 家

2、投资者保护能力

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。

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	2024 年 3 月 6 日	天健会计师事务所作为华仪电气 2017 年度、	已完结（天健会计师事务所

	证券、天健会计师事务所		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。	需在 5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健会计师事务所已按期履行判决）
--	-------------	--	---	---------------------------------------

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，不会对本所履行能力产生任何不利影响。

3、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。

4、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 8 日召开了第六届董事会第四次会议和 2024 年 4 月 30 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》。同意聘任天健会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、会计师事务所 2024 年度履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2024 年年报工作安排，天健会计师事务所对公司 2024 年度财务报告及内部控制进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

2024 年度审计报告中，经审计，天健会计师事务所认为 2024 年度审计报告后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海钢联 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。天健会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、注册会计师与财务报表审计相关的责任、计划的审计范围和时间安

排、审计过程中遇到的重大事项、关键审计事项、审计报告类型等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天健会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024年4月8日，第六届董事会审计委员会2024年第二次会议审议通过《关于续聘2024年度审计机构的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司2024年度财务报表审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024年12月9日，审计委员会通过通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对2024年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2025年4月1日，公司第六届董事会审计委员会2025年第一次会议以通讯方式召开，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行审计后沟通，对2024年度关键审计事项、审计过程中遇到的重大事项、审计结论、所出具的报告等相关事项进行沟通。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所就审计范围、审计计划等事项进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

特此公告。

上海钢联电子商务股份有限公司

董事会

2025年4月3日