

# 广东纬德信息科技股份有限公司

## 关于会计师事务所履职情况的评估报告

广东纬德信息科技股份有限公司（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”）作为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

根据财政部、国资委、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》，公司对天健在 2023 年度的审计工作履职情况进行了评估。经评估，公司认为天健在审计工作当中，遵守职业操守、勤勉尽责，较好地完成了公司 2023 年度审计工作，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本信息

#### （一）基本信息

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	胡少先	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,372 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年业务收入	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	
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 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，房地产业，建筑业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，文化、体育和娱乐业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，采矿业，住宿和餐饮业，教育，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	52	

## 二、会计师事务所履职情况评估

### (一) 人力及其他资源配备

天健配备了专属审计工作团队，核心成员均具有多年上市公司、国有企业科技行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。

#### 1. 基本情况

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	卢玲玉	2015年	2012年	2015年	2023年	近三年签署或复核浩云科技、若羽臣、南网能源、晋亿实业等上市公司审计报告
签字注册会计师	卢玲玉	2015年	2012年	2015年	2023年	近三年签署或复核浩云科技、若羽臣、南网能源、晋亿实业等上市公司审计报告
	陈桂珊	2019年	2016年	2016年	2020年	近三年签署赛意信息、纬德信息审计报告
质量控制复核人	缪志坚	2005年	2001年	2001年	不适用	近三年签署或复核普瑞眼科、同花顺、众诚科技、金鹰股份、纬德信息等上市公司审计报告。

#### 2. 诚信记录

项目合伙人、拟签字注册会计师、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

天健会计师事务所（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。

#### （二）质量管理水平

##### 1、项目咨询

2023 年度审计过程中，天健就公司重大会计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难技术问题。

##### 2、意见分歧解决

天健制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的意见分歧时，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。2023 年度审计过程中，天健就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的分歧。

##### 3、项目质量复核

审计过程中，天健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，独立项目质量复核及专业技术复核，

##### 4、项目质量检查

天健质控部门负责对质量管理体系的监督、整改和运行承担责任。天健质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点测试；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和其他监控；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。

#### （三）审计工作方案

2023 年年度审计过程中，天健针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，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、或有事项等。

天健全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天健就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

#### （四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健在信息安全管理中的责任义务。天健制定

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。

#### （五）风险承担能力水平

天健累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 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。天健近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

### 三、公司对天健会计师事务所履职的评估情况

综上，公司认为天健会计师事务所在公司 2023 年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 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此公告。

广东纬德信息科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日