

# 浙文互联集团股份有限公司董事会对会计师事务所履 职情况评估报告

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》，浙文互联集团股份有限公司（以下简称“公司”）对聘请的天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天圆全”）2023年度审计工作履职情况进行了评估。经评估，公司认为，天圆全的资质条件合规有效，其内部质量管理体系能够确保其在履职过程中保持独立性，勤勉尽责，出具适合具体情况的业务报告，公允表达意见。具体情况如下：

## 一、资质条件

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天圆全”）成立于1984年6月，总部位于北京，是国内最早获得证券期货相关业务许可证的会计师事务所之一，具有军工涉密业务咨询服务安全保密资质。三十多年以来天圆全一直从事证券服务业务。

天圆全首席合伙人为魏强，注册地址为北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房。

截至2023年12月31日，天圆全合伙人34人，注册会计师152人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师66人。

## 二、执业记录

### 1. 基本信息

项目合伙人周瑕，1994年入职本所，1996年成为注册会计师并开始从事上市公司审计。近三年签署1家上市公司审计报告；复核1家上市公司审计报告。

签字注册会计师乔冠雯，2011年入职本所，开始从事上市公司审计，2012年成为注册会计师，近三年签署1家上市公司审计报告，复核0家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人常丽旬，2005 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在本所执业，近三年签署 1 家上市公司审计报告，复核 0 家上市公司审计报告。

## 2、诚信记录

项目合伙人周瑕、签字注册会计师乔冠雯，项目质量控制复核人常丽旬近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

## 3、独立性

天圆全及项目合伙人周瑕、签字注册会计师乔冠雯，项目质量控制复核人常丽旬不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 三、质量管理水平

根据中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量管理准则和其他相关的法律法规和规范性文件，天圆全建立了完备的质量管理体系，涵盖了准则要求的八要素，各组成要素有效衔接、互相支撑、协同运行，保障会计师事务所能够积极有效地实施质量管理。

### 1、项目咨询

2023 年年报审计过程中，天圆全审计项目组就公司重大会计审计事项与事务所专业技术委员会及时咨询，及时解决审计中遇到的重点难点技术问题。

### 2、意见分歧解决

天圆全制定了处理和解决意见分歧的程序，在项目执行过程中遇到重大分歧时，由专业技术及标准委员会、职业道德与风险管控委员会召开会议进行讨论，在分歧得到解决前不得出具审计报告。2023 年年报审计过程中，天圆全就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

### 3、项目质量复核

天圆全在审计过程中实施完善的项目质量复核程序，主要包括项目组内部复核和项目质量复核。项目组内部复核履行多级复核，首先是由经验多的人员复核经验少的人员的工作，然后是项目负责经理复核，最后是项目合伙人复核。项目合伙人和项目负责经理的复核贯穿整个审计过程。项目质量复核人员在出具报告前，对总体审计策略及计划的完整、审计程序执行的充分适当、项目组作出的重大判断以及在编制报告时得出的结论做出客观评价。各级复核人员严格按照事务所《审计业务复核管理办法》的规定履行复核工作。

#### **四、工作方案**

2023 年年度审计过程中，天圆全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、金融工具、合并报表、关联方交易等。

天圆全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。天圆全制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

#### **五、人力及其他资源配备**

天圆全配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

#### **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了天圆全在信息安全管理中的责任义务。天圆全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**

天圆全具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求购买职业保险，已购买的职业保险累计赔偿限额为人民币 5000 万元。天圆全近三年不存在

任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

浙文互联集团股份有限公司董事会

2024年4月18日