

宁波弘讯科技股份有限公司

对 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

宁波弘讯科技股份有限公司（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”、“会计师事务所”）为本公司 2023 年度的财务与内部控制审计机构。

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《董事会审计委员工作规则》等相关要求，审计委员会对会计师事务所的选聘、履职情况履行了监督职责。现公司对天健 2023 年度履职情况作出评估，具体如下：

一、会计师事务所的基本信息

1. 资质条件

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灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业 人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年（经审 计）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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513	

2. 投资者保护能力

上年末，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。

3. 诚信记录

天健近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 50 人。

4. 信息安全控制

天健依据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《中华人民共和国反不正当竞争法》、《中华人民共和国个人信息保护法》、《中华人民共和国网络安全法》、《中华人民共和国数据安全法》、《中华人民共和国注册会计师法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国档案法》等法律法规制定了数据信息安全保密管理制度。

二、 2023 年度审计收费情况

天健 2022 年度审计费用(含税)合计 165 万元（其中财务报告审计费用为 150 万元，内部控制审计费用为 15 万元）。天健 2023 年度审计费用(含税)同 2022 年度。基于 2023 年度审计范围未发生重大变化，收费未有变动，总体合理。

三、 2023 年度审计项目人力及其他资源配置

天健对公司 2023 年度审计项目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、并拥有中国注册会计师等专业资质。项目合伙人、项目现场负责人由资深审计服务合伙人担任。具体人员配置情况如下：

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	向晓三	吴娜	倪春华
何时成为注册会计师	2005 年	2019 年	1999 年
何时开始从事上市公司审计	2001 年	2016 年	1997 年
何时开始在本所执业	2005 年	2019 年	2017 年

何时开始为本公司提供审计服务	2021 年	2021 年	2020 年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	近三年签署及复核过哈尔斯、滨江集团、科顺股份、奥比中光、弘讯科技等多家上市公司审计报告	弘讯科技、英华特	近三年签署及复核过宝信软件、中谷物流、弘讯科技、国盛智科、晶华微、五芳斋等多家上市公司审计报告

项目合伙人、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，亦不存在可能影响独立性的情形。

四、 2023 年度审计工作方案

天健于 2023 年 12 月提供《关于宁波弘讯科技股份有限公司 2023 年度审计工作计划等事项的函》，并开会沟通说明 2023 年度审计的整体方案与工作安排，包括项目组成、项目进度、审计范围、影响审计业务的重要因素、对舞弊的考虑、在识别和评估重大风险过程中需要考虑的事项及应对措施、审计应关注重点等内容。审计开展过程中能较好的按照原定方案执行各项审计工作，并与公司、审计委员会及独立董事保持及时充分的沟通。

我们认为天健审计项目安排合理有序，有明确的进度节点控制措施和落实方法，能根据原定计划安排及时提交各项工作成果，满足公司年度报告披露时间要求。

五、 质量管理水平

1. 项目质量复核、质量检查、管理缺陷识别与整改

天健设有完善的内部质量控制评价和考核体系，从组织架构设置和内部质量控制制度建设等多个维度保证高标准的质量控制。由执业技术委员会规范全所执业规范；由风险管理与质量控制委员会负责控制全所业务执业风险与质量；由技术总部承担全所具体项目的独立质量控制复核。技术总部作为执业技术委员会的常设办事机构，承担项目负责人和项目组日常业务咨询，并对实务工作中所遇到的问题区分不同情况或提请执业技术委员会、风险管理与质量控制委员会讨论后，以事务所、执业技术委员会名义或直接以技术总部审计提示等形式加以解决。

天健在《业务质量控制规程》的基础上，配套有《历史财务信息审计质量控制规程》、《业务咨询及意见分歧处理制度》、《保持独立性的制度》等多项确保质量控制规范的管理制度，并严格依照制度实施项目。

项目实施过程中，由项目负责人作现场监控，并及时追踪业务进程，解决业务开展过程中发现的重大问题，识别在执行业务中需要咨询的事项等。依项目复核制度执行逐级复核，由项目负责人、部门负责人、签发合伙人复核，并由技术总部作为独立项目质量控制复核。同时，委派不直接参与项目且不在项目中承担签字责任的合伙人对项目质量是否符合相关规定进行复核。

2. 业务咨询和分歧解决

当项目组在执业过程中遇到重大技术问题、职业道德等事项，可向天健内部或在适当情况下向外部具备适当知识、资历和经验的其他专业人士咨询；执业人员在日常执业过程中，可以通过向天健执业经验丰富人员、技术总部人员、分管所领导等咨询疑难问题或争议事项，并加以解决。

3. 2023 年质量管理实施情况

天健对 2023 年度审计工作实施过程中，依质量管理体系要求实施项目多层次复核，并及时与公司沟通复核中的疑问及从公司获取所需补充的相关资料。天健就对公司 2023 年财务报表的合法性公允性获取了充分、适当的审计证据，出具了标准无保留意见的审计报告。

六、 总体评价

董事会审计委员会对天健相关资质与执业能力进行了审查，在执行审计期间，天健与公司财务部门、审计部门、董事会审计委员会及独立董事保持及时充分的讨论与沟通，保持了独立性、勤勉尽责，公允全面表达了意见，并按照审计工作计划，较好完成了 2023 年度审计相关工作。

宁波弘讯科技股份有限公司

2024 年 4 月 22 日