

哈尔滨威帝电子股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

哈尔滨威帝电子股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度财务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》，公司对立信 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信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、资质条件

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 83 家。

二、执业记录

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	赵敏	2005 年	2005 年	2005 年	2010 年
签字注册会计师	翟树得	2017 年	2011 年	2017 年	2012 年
质量控制复核人	董舒	1998 年	1999 年	1999 年	2023 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况

姓名：赵敏

时间	上市公司名称	职务
----	--------	----

时间	上市公司名称	职务
2021年度-2023年度	哈尔滨威帝电子股份有限公司	项目合伙人
2021年度	上海龙头（集团）股份有限公司	项目合伙人
2021年度	万达信息股份有限公司	项目合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况

姓名：翟树得

时间	上市公司名称	职务
2022年度-2023年度	哈尔滨威帝电子股份有限公司	签字注册会计师
2021年度-2023年度	万达信息股份有限公司	签字注册会计师
2021年度	上海龙头（集团）股份有限公司	签字注册会计师

（3）质量控制复核人近三年从业情况

姓名：董舒

时间	上市公司名称	职务
2021年度-2023年度	大众交通（集团）股份有限公司	项目合伙人
2023年度	上海灿瑞科技股份有限公司	项目合伙人
2021年度-2022年度	江苏东方盛虹股份有限公司	项目合伙人
2021年度-2022年度	上海艾录包装股份有限公司	项目合伙人

2、诚信记录

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。

3、独立性

立信及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

三、聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月27日公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于续聘公司2022年度审计机构的议案》，2023年5月18日该议案经2022年度股东大会审议通过，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度的财务及内部控制审计机构，负责公司2023年年度财务审计报告与内部控制审计工作。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。

四、质量管理水平

立信根据客户的性质、规模和具体情况，指派具有丰富执业经验和专业胜任能力的团队负责提供专业服务，并确保有充分的人员配置，保障执业质量。立信要求项目合伙人及签字注册会计师充分参与整个审计过程，及时解决项目实施过程中的会计审计问题，对项目组成员进行指导、监督并复核其工作；及时、充分地与管理层、治理层及监管机构沟通重要事项。项目组对疑难问题和争议事项进行及时咨询，并规定了就哪类问题和事项应向哪些专家咨询以及咨询记录的要求。

就审计项目而言，立信规定重大审计项目需要经过以下层级的复核包括项目组内部复核，由项目组成员内经验较丰富的人员复核经验较少人员的工作，包括项目合伙人及签字注册会计师的复核；由立信委派的项目质量复核合伙人实施项目质量复核，并且项目质量复核合伙人的委派需经立信质量管理主管合伙人和首席合伙人批准；审计风险管理部专职复核人员以及立信总所委派的风控所长对项目业务质量实施独立复核，该复核属于立信对业务质量实施的持续监控活动。

上述复核贯穿在整个审计过程中，由各级审核人员各司其职，确保项目组能够按照执业准则和监管要求实施审计工作，并出具审计报告。

五、工作方案

立信按照中国注册会计师执业准则和其他相关执业规范的要求，对公司2023年度财务报告及2023年12月31日的内部控制的有效性进行审计，出具审计报告，同时对公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司2023年度募集资金存放与使用情况以及公司2023年度营业收入扣除情况等执行相关工作，并出具专项报告。

2023年年度审计过程中，立信制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员、时间安排和重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

立信全面配合公司信息披露工作，能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

六、人力及其他资源配备

立信配备了专属审计工作团队，核心团队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。项目负责合伙人、项目现场负责人均由经验丰富的资深注册会计师担任。团队成员均具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关能力，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

七、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信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。

八、风险承担能力水平

截至 2023 年末，立信累计已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。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。

九、总体评价

经评估，公司认为，立信在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时完成了公司 2023 年度年报审计工作，出具了标准无保留意见的审计报告。

哈尔滨威帝电子股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日

董事会

