

宁波弘讯科技股份有限公司

对 2024 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 2024 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 2024 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	钟建国	上年末合伙人数量	241 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904 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	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	707 家	
	审计收费总额	7.20 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，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数		544

2. 诚信记录

天健近三年（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。

天健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、 东海证券、 天健	2024 年 3 月 6 日	天健作为华仪电气 2017 年度、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。	已完结（天健需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健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。

二、 2024 年度审计费用报价

天健 2024 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 2024 年度审计费用(含税)同 2023 年度。基于 2024 年度审计范围未发生重大变化，收费未有变动，总体合理。

三、 项目组相关人员执业记录

1. 2024 年度审计项目组基本信息

天健对公司 2024 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：

项目合伙人及签字注册会计师：向晓三，2005 年起成为注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计，2005 年开始在本所执业，2021 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核超 5 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：吴娜，2019 年起成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，2021 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 2 家上市公司审计报告。

项目质量复核人员：王健，2001 年起成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在本所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核超 5 家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

四、 2024 年度审计工作方案

天健于 2024 年 1 月提供《关于宁波弘讯科技股份有限公司 2024 年度审计工作计划等事项的函》，并开会沟通说明 2024 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. 项目咨询

2024 年年度审计过程中，所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

2. 意见分歧解决

2024 年年度审计过程中，天健就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，

无不能解决的意见分歧。

3. 项目质量复核

天健制定了业务报告多级复核制度，并对内部复核的层级、各层级的复核范围、执行复核的具体要求以及复核记录要求等作出明确规范。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。

4. 项目质量检查

天健建立了较为完备的执业质量检查体系。内部执业质量检查包括定期检查和不定期检查。内部执业质量检查遵循风险导向的理念，内部执业质量检查由风险管理和质量控制委员会领导，由技术总部组织实施。现场检查组由业务部门和质控部门人员共同构成，并实行组长负责制。检查人员具有良好职业道德、扎实专业知识、丰富实践经验，担任项目经理以上（含）职务，其中检查组组长由经理以上（含）人员担任。

5. 质量管理缺陷识别与整改

天健根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成天健完整、全面的质量管理体系。天健设立质控部，定期对已完成的项目实施质量检查。2024 年年度审计过程中，天健勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

六、 信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健会计师事务所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。

七、 风险承担能力水平

天健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。

八、 总体评价

天健在执行审计过程中坚持以客观、公允的态度进行独立审计，与公司财务部门、审计部门、公司审计委员会及独立董事保持及时充分的讨论与沟通，表现了良好的职

业操守和业务素质，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 2024 年度审计相关工作。

宁波弘讯科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 21 日