

# 哈尔滨威帝电子股份有限公司

## 2024 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”）聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信中联”）作为公司 2024 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》，公司对立信中联 2024 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信中联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

#### 1. 基本信息

（1）机构名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：2013 年 10 月 31 日（由立信中联闽都会计师事务所有限公司转制设立）

（3）组织形式：特殊普通合伙会计师事务所

（4）注册地址：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1

（5）首席合伙人：邓超

（6）2024 年末合伙人 48 人，注册会计师 287 人，其中：签署过证券服务业审计报告的注册会计师 137 人。

（7）2024 年度经审计的收入总额 31,555.40 万元，审计业务收入 25,092.21 万元，证券业务收入 9,972.20 万元。

（8）2024 年上市公司审计客户 28 家，年报审计收费含税总额 2,438.00 万元，主要行业涉及制造业（18）、信息传输、软件和信息技术服务业（3）、租赁和商务服务业（2）、采矿业（1）、电力、热力、燃气及水生产和供应业（1）、房地产业（1）、水利、环境和公共设施管理业（1）、文化、体育和娱乐业（1）等。

（9）本公司同行业上市公司审计客户 18 家。

## 二、执业记录

### 1、基本信息。

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	陈小红	2014年	2008年	2014年	2024年	2021年签署长鸿高科、康盛股份2020年度审计报告；2022年签署嘉澳环保、长鸿高科、康盛股份2021年度审计报告；2023年签署嘉澳环保、维科技术2022年度审计报告。
签字注册会计师	陈剑锋	2014年	2012年	2014年	2024年	2022年签署双林股份2021年度审计报告；2023年签署双林股份2022年度审计报告。
质量控制复核人	张桂红	2009年	2018年	2010年	2024年	近三年复核长鸿高科、维科技术、中能电气、冠城大通等多家上市公司年报审计项目。

### 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（最近三个完整自然年度及当年）存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	陈小红	2023年1月16日	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	浙江嘉澳环保科技股份有限公司2021年报审计项目

3、独立性。

立信中联会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

### 三、聘任会计师事务所履行的程序

根据财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》的相关规定，经董事会审计委员会提议，公司于2024年8月启动了公司2024年度财务报表及内部控制审计会计师事务所选聘工作，经评标委员会综合评审，中标单位为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）。经审核，中标单位立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）在执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面均符合监管规定。公司2024年度变更会计师事务所的理由充分、恰当。选聘程序依法合规，选聘结果有效。拟同意聘任立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务审计和内部控制审计的会计师事务所。同意将该议案提交董事会审议。

2024年9月13日公司召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于聘任公司2024年度审计机构的议案》，同意聘任立信中联会计师事务所为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年。该议案已于2024年9月30日经公司2024年第四次临时股东大会审议通过。

### 四、质量管理水平

立信中联根据客户和业务的性质、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。立信中联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，立信中联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；由立信中联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中联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中联总所委派的风控所长对项目业务质量实施独立复核，该复核属于立信中联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**

立信中联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2024年度财务报告及2024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2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司2024年度募集资金存放与使用情况以及公司2024年度营业收入扣除情况等执行相关工作，并出具专项报告。

2024年年度审计过程中，立信中联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。

立信中联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的时间要求。

## **六、人力及其他资源配备**

立信中联配备了专属审计工作团队，核心团队成员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中联在信息安全管理中的责任义务。立信中联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 2024 年末，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）根据有关规定投保注册会计师职业责任保险，累计赔偿限额 6,000 万元，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，立信中联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 2024 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

2025年4月28日

