

## 维科技术股份有限公司

### 对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

维科技术股份有限公司（以下简称：公司）聘请浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：浙江天平）作为公司 2025 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》，公司对浙江天平 2025 年审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

#### 一、 会计师事务所的基本情况

##### （一）基本情况

事务所名称：浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91330000MA27U05291

执行事务合伙人：丁天方

成立日期：1999 年 3 月 3 日

组织形式：特殊普通合伙企业；

营业场所：杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地商务中心 9 幢 10 层

经营范围：许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：招投标代理服务；财政资金项目预算绩效评价服务；企业管理咨询；破产清算服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

执业资质：经浙江省财政厅批准于 1999 年 3 月设立，2016 年 12 月 27 日经浙江省财政厅“浙财会（2016）39 号”批准浙江天平会计师事务所有限责任公司改制为浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙），取得《会计师事务所执业证书》；2020 年 12 月 27 日，通过了财政部、证监会从事证券服务业务会计师事务所备案。

##### （二）聘任会计师事务所的履行的程序

公司于 2025 年 8 月 22 日、2025 年 9 月 10 日分别召开第十一届董事会第十三次会议和 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，续聘浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构。

#### 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
项目合伙人	孙承芳	2015年6月	2017年	2023年12月	2024年
签字注册会计师	高宇迪	2021年4月	2018年	2023年12月	2024年
质量控制复核人	洪伟	2006年9月	2013年	2023年8月	2024年

## (1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：孙承芳

时间	上市公司名称	职务
2025年	维科技术股份有限公司、宁波富达股份有限公司	项目合伙人
2024年	-	-
2023年	宁波东力股份有限公司	项目负责人

## (2) 签字注册会计师近三年从业情况

姓名：高宇迪

时间	上市公司名称	职务
2025年	维科技术股份有限公司	项目负责人
2024年	-	-
2023年	-	-

## (3) 质量控制复核人近三年从业情况

姓名：洪伟

时间	上市公司名称	职务
2025年	维科技术股份有限公司、宁波富达股份有限公司、汉马科技集团股份有限公司	质量控制复核人
2024年	汉马科技集团股份有限公司	质量控制复核人

	司	
2023 年	--	-

## 2、上述相关人员的诚信记录情况

上述人员近三年均未因执业质量或违反《中国注册会计师职业道德守则》受到监管机构任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或自律监管措施。

## 3、独立性

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

# 三、 质量管理水平

## 1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，浙江天平就公司会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

## 2、意见分歧解决

浙江天平制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，浙江天平会计师事务所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

审计过程中，浙江天平实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

## 4、项目质量检查

浙江天平质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。浙江天平所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

## 5、质量管理缺陷识别与整改

浙江天平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浙江天平完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，浙江天平勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、 工作方案**

2025 年年度审计过程中，浙江天平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、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

浙江天平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。浙江天平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**

浙江天平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。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

#### **六、 信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了浙江天平在信息安全管理中的责任义务。浙江天平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**

截至 2025 年末，浙江天平累计已提取职业风险基金 1,586.54 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 5,000 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。

维科技术股份有限公司

2026 年 4 月 10 日