

杭州经纬信息技术股份有限公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，现对杭州经纬信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师事务所”或“致同”）2025 年度（以下简称“报告期”）履职情况进行了评估。具体如下：

一、会计师事务所基本情况

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1981 年（工商登记日期：2011 年 12 月 22 日）

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

截至 2025 年 12 月 31 日，致同从业人员 6,000 人左右，其中合伙人 244 名，注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超 400 名。致同 2024 年度经审计的收入总额 261,427.45 万元，审计业务收入 210,326.95 万元，证券业务收入 48,240.27 万元。2024 年度，致同会计师事务所（特殊普通合伙）上市公司审计客户 297 家、审计收费总额 38,558.97 万元，涉及的主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业等。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

（一）人力及其他资源配备情况

致同具备相关业务的审计从业资格，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，为公司配备了专属审计工作团队，核心团队人员稳定，人员安排充分、结构合理。致同项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人均具备多年上市公司审计经验，拥有中国注册会计师等专业资质，且已按照职业道德守则的要求保持了

独立性。

项目合伙人：王益宠，2015 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在致同会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2023 年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 11 份。

签字注册会计师：罗静雅，2020 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在致同会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2024 年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 4 份。

项目质量控制复核人：刘志增，2000 年成为注册会计师、2011 年开始从事上市公司审计、2005 年开始在致同会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2025 年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 13 份。

（二）执业记录

1、机构情况

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、行政监管措施 19 次、自律监管措施 13 次和纪律处分 3 次。执业人员无因执业行为受到刑事处罚，81 名执业人员因执业行为受到处理处罚，其中行政处罚 6 批次、行政监管措施 20 次、自律监管措施 11 次、纪律处分 6 次。

2、项目组情况

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，不存在受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施及受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

（二）审计工作方案及实施

在年度审计过程中，致同根据公司的服务需求及实际情况，制定了可行的审计方案，就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、初审意见等与公司审计委员会及相关治理层人员保持沟通。同时，致同在执行审计工作计划过程中全面配合公司，确保各项工作按计划推进，充分满足了公司信息披露的时间要求。

（三）质量管理水平

1、项目咨询

年度审计过程中，致同就公司重大会计及审计、独立性管理等事项及时与专业技术部沟通咨询，按时解决了审计中的重点、难点技术问题。

2、意见分歧解决

致同制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员与项目质量复核人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，相关分歧、沟通及解决均记录于咨询备忘录。审计业务复核与批准汇总表中记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。在年度审计过程中，致同就公司的所有重大会计、审计事项达成一致意见，无意见分歧。

3、项目质量复核

致同对公司审计项目的质量控制主要包括质量复核和质量检查。审计过程中，实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核和独立项目质量复核，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。

4、项目质量检查

致同质控部门对质量管理体系的监督和整改运行承担责任。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

致同根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、内部治理、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、人力资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面制定了相应的内部管理制度和政策。致同还设立有风险管理委员会，对质量管理体系的建设、监督和整改的运行承担责任。基于该质量管理体系，致同没有在公司项目执行中识别出质量管理缺陷。

（四）信息安全管理

致同已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全的有效管理。致同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。审计服务参与人员也依照监管规则及公司相关管理制度，纳入内幕信息知情人登记管理。

（五）风险承担能力水平

致同已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。2024 年末职业风险基金 1,877.29 万元。职业保险购买和职业风险基金计提符合法律法规及相关制度的规定，相关职业保险能够覆盖因审计失败可能导致的民事赔偿责任。

三、评估结论

经评估，本公司认为：致同在执业资质、质量管理等方面合规有效，为公司提供审计服务中能够保持充分独立性和专业性，勤勉尽责，公允表达意见。

杭州经纬信息技术股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 24 日