

南威软件股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

南威软件股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）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》，公司对北京德皓国际 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为北京德皓国际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

名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：赵焕琪

截至 2025 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人 72 人，注册会计师 296 人，其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 165 人。

2025 年度收入总额为 40,109.58 万元（经审计、下同），其中，审计业务收入 32,890.81 万元，证券业务收入 18,700.69 万元。审计 2025 年上市公司年报客户家数：129 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。本公司同行业上市公司审计客户家数：14 家。

2、诚信记录

截至 2025 年 12 月 31 日，北京德皓国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、行政监管措施 2 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 0 次和行业惩戒 0 次。期间有 32 名从业人员近三年因执业行为受到行政监管措施 24 次、自律监管措施 6 次、行政处罚 2 次、纪律处分 1 次、行业惩戒 1 次（除 1 次行政监管措施、1 次行政处罚、1 次行业惩戒，其余均不在北京德皓国际执业期间）。

二、执业记录

1、基本信息

拟签字项目合伙人：邱尔杰，2009年9月成为注册会计师，2012年1月开始从事上市公司审计，2024年10月开始在北京德皓国际执业，2026年1月开始为公司提供审计服务。近三年为2家上市公司签署审计报告。

拟签字注册会计师：吴存进，2008年1月成为注册会计师，2008年4月开始从事上市公司审计，2024年8月开始在北京德皓国际执业，2026年拟开始为本公司提供审计服务。近三年为2家上市公司签署审计报告。

拟安排的项目质量复核人员：姚植基，2010年12月成为注册会计师，2015年11月开始从事上市公司审计，2023年12月开始在北京德皓国际执业。近三年签署和复核的上市公司8家。

3、独立性

北京德皓国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员，均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》有关独立性要求的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2025年年度审计期间，北京德皓国际就公司重大会计审计事项，及时与公司财务部及相关业务部门进行沟通咨询，按时解决重点难点审计问题。

2、意见分歧解决

北京德皓国际制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或公司财务部之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司财务部及相关业务部门负责人，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，北京德皓国际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

近一年审计过程中，北京德皓国际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、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项目现场负责人对所有工作底稿执行详细复核以及由签字注

册会计师和项目合伙人执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点包括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

北京德皓国际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。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以及其他监控活动，以确保项目组在报告签署前，已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

北京德皓国际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北京德皓国际完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，北京德皓国际勤勉尽责，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，北京德皓国际针对公司审计需求及实际情况，制定了全面、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，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、关联方交易等。北京德皓国际全面配合公司审计工作，充分满足上市公司报告披露的时间要求并制定了详细的审计计划与时间安排，按计划安排按时完成各项审计工作。

五、人力及其他资源配备

北京德皓国际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。项目负责合伙人由资深合伙人担任，项目现场负责人也由经验丰富的审计人员担任。

六、信息安全管理

北京德皓国际制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等方面系统性的信息安全控制制度，在审计方案制定及审计工作实施的过程中，充分考虑了对敏感信息、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

职业风险基金上年度年末数为 105.35 万元；已购买的职业保险累计赔偿限额 3 亿元。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

南威软件股份有限公司

董事会

2026年4月29日