

天海融合防务装备技术股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

天海融合防务装备技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）作为公司 2023 年度年报审计机构。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《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》等规定和要求，公司对大信会计师事务所 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、2023 年年审会计师事务所的基本情况

（一）资质条件

1、基本情况

企业名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91110108590611484C

执行事务合伙人：吴卫星、谢泽敏

企业类型：特殊普通合伙企业

成立日期：2012 年 3 月 6 日

注册地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 2206 室

首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2023 年 12 月 31 日，大信会计师事务所从业人员总数 4001 人，其中合伙人 160 人，注册会计师 971 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

2、业务信息

2022 年度大信会计师事务所共为 196 家（含 H 股）上市公司提供审计服务，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、电力热力燃气及水生产和供应业、科学研究和技术服务业、水利环境和公共设施管理业。

2022 年度业务收入 15.78 亿元，为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入

中，审计业务收入 13.65 亿元、证券业务收入 5.10 亿元。2022 年上市公司年报审计客户 196 家（含 H 股），平均资产额 179.90 亿元，收费总额 2.43 亿元。主要分布于制造业、信息传输软件和信息技术服务业、电力热力燃气及水生产和供应业、科学研究和技术服务业、水利环境和公共设施管理业。

3. 风险承担能力水平

大信会计师事务所购买的职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定，具有良好的投资者保护能力。

4. 诚信记录

近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、行政监管措施 13 次、自律监管措施及纪律处分 7 次。33 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 人次、行政监管措施 27 人次和自律监管措施及纪律处分 13 人次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会审计委员会 2023 年第一次会议、第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十五次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于聘任 2023 年度会计师事务所的议案》，同意聘任大信会计师事务所为公司 2023 年审计机构。

二、项目基本信息

（一）基本信息

项目合伙人：陈立新先生，2002 年成为注册会计师、2002 年开始从事上市公司审计、2000 年 10 月开始在大信会计师事务所执业；近三年签署 3 家上市公司和 7 家挂牌公司审计报告，具备相应专业胜任能力。

签字会计师：周园女士，2015 年成为注册会计师、2017 年开始从事上市公司审计、2015 年 6 月开始在大信会计师事务所执业；近三年签署 2 家上市公司审计报告，具备相应专业胜任能力。

项目质量控制复核人：李成亮先生，2003 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司和挂牌公司审计质量复核，2009 年开始在大信会计师事务所执业；负责多个证券业务的质量复核，包括上市公司年报和新三板挂牌企业审计等，具

备相应的专业胜任能力。未在其他单位兼职。

（二）诚信记录

2023年3月，广东证监局因大信会计师事务所对上市公司广州方邦电子股份有限公司2021年财务报表审计过程中未勤勉尽责，对项目合伙人陈立新出具警示函的行政监管措施。

除上述情况外，拟签字项目合伙人、签字注册会计师及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，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

（三）独立性

大信会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

三、2023年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，并结合公司2023年年报工作安排，大信会计师事务所于2023年11月对公司进行预审，并于2024年2月正式进场审计，2024年4月下旬完成了全部审计工作。大信会计师事务所审计人员独立性、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、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，尤其与审计委员会和独立董事进行了重点沟通。

经审计，大信会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了大信会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。大信会计师事务所制定了《信息安全管理办法》《网络平台信息管理办法》等制度，专人负责信息安全工作。大信会计师事务所的信息系统采用私有云部署

方式，服务器架设在境内，数据信息在境内存储，符合国家安全保密规定。2022年，大信会计师事务所取得了中国信息安全测评中心颁发的《国家信息安全测评信息安全服务一级资质证书》。

五、总体评价

经评估，公司认为大信会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

天海融合防务装备技术股份有限公司

董事会

2024年4月26日