

证券代码：920790

证券简称：联迪信息

公告编号：2026-019

南京联迪信息系统股份有限公司 会计师事务所履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

南京联迪信息系统股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇”）作为公司的 2025 年度审计机构。

根据财政部及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、及《公司章程》《会计师事务所选聘制度》等有关规定和要求，公司对中汇在近一年审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所选聘概况

（一）聘任的审议程序

公司第三届董事会审计委员会第九次会议、第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十二次会议及 2024 年年度股东会均审议通过了《关于南京联迪信息系统股份有限公司续聘会计师事务所的议案》，同意聘任中汇作为公司 2025 年度的审计机构。

（二）审计的工作内容

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，结合公司 2025 年年报工作要求，中汇对公司 2025 年年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行审计并出具审计报告，同时对公司募集资金存放管理与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具鉴证报告或专项说明。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）资质审查

中汇会计师事务所（特殊普通合伙），成立于2013年12月19日，注册地址位于杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室，首席合伙人为高峰。截至2025年末，中汇拥有合伙人117人，注册会计师688人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师278人。中汇2024年度经审计收入总额101,434万元，其中审计业务收入89,948万元，证券业务收入45,625万元，上市公司审计收费总额16,963万元。中汇2024年的上市公司审计客户为205家，其中与本公司同行业上市公司审计客户为17家。中汇已购买累计赔偿限额3亿元的职业保险，近三年（最近三个完整自然年度及当年，下同）在已审结的与执业行为相关的民事诉讼中均无需承担民事责任赔付。中汇近三年因执业行为受到刑事处罚0次，行政处罚1次、监督管理措施7次、自律监管措施8次和纪律处分1次，为公司提供2025年度审计服务的项目合伙人陈艳、签字注册会计师秦聪、质量控制复核人许育荪近三年不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监督管理措施、自律监管措施、纪律处分的情况。审计项目合伙人、签字注册会计师、质量控制复核人服务本公司未满5年，且不存在可能影响独立性的情形。

经公司对中汇的基本情况审查，认为中汇具备证券期货相关业务审计资格，主体资格独立，组织机构健全，建立了完善的质量控制及内控制度。近三年无重大行政处罚及立案调查，审计项目团队人员轮换符合监管要求。其质量管理体系完备，项目团队稳定，具备丰富的上市公司审计经验，熟悉公司业务及行业特点，能够胜任公司审计工作。

（二）审计工作评价

在执行审计工作前，中汇就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计范围、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等事项与公司管理层及审计委员会进行了充分沟通，并制定了详实的审计计划。审计过程中，中汇严格按照审计准则执行审计程序，重点关注收入确认等高风险领域，获取了充分、适当的审计证据；同时就审计基本情况、关键审计事项、审计调整事项、总体审计结论等与公司管理层及审计委员会进行了及时交流。审计工作完成后，中汇按时出具了符合会计准则及监管要求的《年度审计报告》《内部控制审计报告》《募集资金存放、

管理与实际使用情况鉴证报告》《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明》。

经公司对中汇 2025 年度审计工作的表现进行评价，认为中汇审计计划详实、沟通及时充分、重大事项提前有效沟通；审计程序执行到位，对高风险领域实施了充分程序；出具的审计报告符合规范、审计意见恰当，财务信息及非财务信息披露的充分、准确及时；审计项目团队人员配备充足，时间安排合理，有效保障了公司按期披露年度报告。

三、公司的总体评估结论

经公司评估，认为中汇会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事证券相关业务审计的资格，拥有丰富的上市公司审计经验与专业能力，具有良好的投资者保护能力和独立性，满足公司年度审计工作要求。在近一年的执业过程中，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）严格遵守独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地履行审计职责，出具的审计报告及其他专项报告及时、准确，符合监管要求。

南京联迪信息系统股份有限公司

董事会

2026 年 3 月 20 日