

证券代码：839493

证券简称：并行科技

公告编号：2024-069

北京并行科技股份有限公司

2023 年度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。

北京并行科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 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》，公司对立信 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，是国内最具综合实力的会计师事务所之一。

二、执业记录

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本所 执业时间	开始为本公 司提供审计 服务时间
项目合伙人	冯万奇	1997年	1997年	2013年	2020年
签字注册会 计师	曾旭	2016年	2014年	2019年	2019年
质量控制复 核人	于长江	2006年	2006年	2013年	2020年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：冯万奇，1997年成为中国注册会计师，1997年开始从事上市公司审计业务，2013年开始在立信会计师事务所执业，2020年开始为公司提供审计服务。近三年在下列公司审计业务中担任项目合伙人：

时间	公司名称	职务
2023年度	平顶山东方碳素股份有限公司	项目合伙人
2023年度	朗姿股份有限公司	项目合伙人
2023年度	阿尔特汽车技术股份有限公司	项目合伙人
2023年度	浙江永和制冷股份有限公司	项目合伙人
2023年度	北京东方国信科技股份有限公司	项目合伙人
2023年度	北京动力源科技股份有限公司	项目合伙人
2023年度	北京并行科技股份有限公司	项目合伙人
2023年度	山西永东化工股份有限公司	项目合伙人
2023年度	内蒙古圣氏化学股份有限公司	项目合伙人
2023年度	河北国亮新材料股份有限公司	项目合伙人
2023年度	湖南文昌新材科技股份有限公司	项目合伙人
2023年度	精品药业股份有限公司	项目合伙人
2023年度	北京锦鸿希电信息技术股份有限公司	项目合伙人
2023年度	北京科荣达航空科技股份有限公司	项目合伙人
2023年度	沈阳隆基电磁科技股份有限公司	项目合伙人
2023年度	石家庄银河微波技术股份有限公司	项目合伙人
2023年度	北京国科恒通科技股份有限公司	项目合伙人
2023年度	凯瑞环保科技股份有限公司	项目合伙人
2023年度	和创（北京）科技股份有限公司	项目合伙人
2023年度	北京燕山玉龙石化工程股份有限公司	项目合伙人
2023年度	抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司	项目合伙人
2023年度	安荣信科技（北京）股份有限公司	项目合伙人
2023年度	北京昊普康科技股份有限公司	项目合伙人
2022年度	北京嘉曼服饰股份有限公司	项目合伙人
2022年度	北京东方国信科技股份有限公司	项目合伙人
2022年度	天津滨海能源发展股份有限公司	项目合伙人
2022年度	朗姿股份有限公司	项目合伙人
2022年度	厦门日上集团股份有限公司	项目合伙人

2022 年度	浙江永和制冷股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	阿尔特汽车技术股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京动力源科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	河北国亮新材料股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京锦鸿希电信息技术股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	石家庄银河微波技术股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	沈阳隆基电磁科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	凯瑞环保科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京并行科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	厦门日上集团股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	浙江永和制冷股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	阿尔特汽车技术股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	朗姿股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	北京东方国信科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	天津滨海能源发展股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	厦门日上集团股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	浙江永和制冷股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	阿尔特汽车技术股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	朗姿股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	北京东方国信科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	天津滨海能源发展股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	精品药业股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	沈阳隆基电磁科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	北京并行科技股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 曾旭, 2016 年成为中国注册会计师, 2014 年开始从事上市公司审计业务, 2019 年开始在立信会计师事务所执业, 2019 年开始为公司提供审计服务。近三年在下列公司审计业务中担任签字注册会计师:

时间	公司名称	职务
2023 年度	北京动力源科技股份有限公司	签字注册会计师
2023 年度	北京并行科技股份有限公司	签字注册会计师
2023 年度	北京东方国信科技股份有限公司	签字注册会计师
2023 年度	凯瑞环保科技股份有限公司	签字注册会计师
2022 年度	凯瑞环保科技股份有限公司	签字注册会计师
2022 年度	北京并行科技股份有限公司	签字注册会计师
2022 年度	北京东方国信科技股份有限公司	签字注册会计师
2022 年度	凯瑞环保科技股份有限公司	签字注册会计师
2021 年度	北京并行科技股份有限公司	签字注册会计师

时间	公司名称	职务
2021 年度	北京东方国信科技股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：于长江，2006 年成为中国注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计业务，2013 年开始在立信会计师事务所执业执业，2020 年开始为公司提供审计服务。近三年复核过多家上市公司审计报告，并在下列公司审计业务中担任项目合伙人：

时间	公司名称	职务
2023 年度	北京华如科技股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	珠海英搏尔电气股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	北京星网宇达科技股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	厦门合兴包装印刷股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	宸展光电（厦门）股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	厦门日上集团股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	江苏通光电子线缆股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	爱慕股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	厦门合兴包装印刷股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京星网宇达科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	珠海英搏尔电气股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	宸展光电（厦门）股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	江苏通光电子线缆股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京华如科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	爱慕股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	厦门合兴包装印刷股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	北京星网宇达科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	珠海英搏尔电气股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	江苏通光电子线缆股份有限公司	项目合伙人

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）存在因执业行为受到刑事处罚，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，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。具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	冯万奇	2019 年 11 月 22 日	警示函	中国证监会 北京监管局	北京嘉曼服饰股份有限公司

3、独立性

立信及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙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

2023 年年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项与公司管理层和相关技术部门及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

立信制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或相关技术部门成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询相关技术部门负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，立信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，立信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

立信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。立信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

立信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立信完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2023 年年度审计过程中，立信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。

立信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，保证上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

立信配备了专属审计工作团队，核心团队成員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立信在信息安全管理中的责任义务。立信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、脱敏和档案管理，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

截至 2023 年末，立信累计已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，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。

北京并行科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 15 日