

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

北京博睿宏远数据科技股份有限公司（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“立信会计师事务所”或“立信”）作为公司 2023 年年度财务报告审计机构与内部控制审计机构。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》，公司对立信会计师事务所 2023 年度履职情况进行评估。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 2022 年业务收入（经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2022 年度立信为 646 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 73 家。

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	张金华	2007 年 1 月	2007 年 1 月	2011 年 12 月	2022 年 12 月
签字注册会计师	董云	2022 年 12 月	2011 年 10 月	2022 年 12 月	2022 年 1 月

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
质量控制复核人	王志勇	2000年5月	2003年4月	2012年12月	2022年11月

(1) 项目合伙人近三年从业情况:

姓名: 张金华

时间	上市公司名称	职务
2022年	北京博睿宏远数据科技股份有限公司	签字合伙人
2021年-2022年	北京中迪投资股份有限公司	签字合伙人
2021-2022年	华远地产股份有限公司	复核合伙人
2021-2022年	浙江爱力浦科技股份有限公司	复核合伙人
2021-2022年	东芯半导体股份有限公司	复核合伙人
2021-2022年	成远矿业开发股份有限公司	复核合伙人
2020年-2022年	河北恒工精密装备股份有限公司	签字合伙人
2020年-2022年	山东海科新材料科技股份有限公司	签字合伙人
2020年-2022年	西藏高争民爆股份有限公司	复核合伙人
2020年-2022年	北京昆仑万维科技股份有限公司	复核合伙人
2020年-2022年	西藏华钰矿业股份有限公司	复核合伙人
2020年-2021年	北京宇信科技集团股份有限公司	签字合伙人
2020年	北京致远互联软件股份有限公司	签字合伙人
2020年	北京中科金财科技股份有限公司	签字合伙人
2020年	天津七一二通信广播股份有限公司	签字合伙人
2020年	北京北摩高科摩擦材料股份有限公司	签字合伙人
2020年	奥美医疗用品股份有限公司	签字合伙人
2020年	北京淳中科技股份有限公司	复核合伙人
2020年	中润资源投资股份有限公司	复核合伙人

2020年	长航凤凰股份有限公司	复核合伙人
-------	------------	-------

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：董云

时间	上市公司名称	职务
2022年	北京博睿宏远数据科技股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：王志勇

时间	上市公司名称	职务
2022年	华海清科股份有限公司	质量控制复核人
2022年	北京博睿宏远数据科技股份有限公司	质量控制复核人
2022年	北京妙音数科股份有限公司	质量控制复核人
2022年	北京纳兰德科技股份有限公司	质量控制复核人
2022年	北京清大天达光电科技股份有限公司	质量控制复核人
2022年	启迪药业集团股份公司	质量控制复核人

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

立信会计师事务所项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

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向技术标准部、审计风险管理部等相关部门及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

立信会计师事务所已制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需咨询专业技术部负责人，处理和解决意见分歧，确保所执行的项目在意见分歧解决后才能出具报告。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、项目质量管理

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

审计过程中，立信会计师事务所实施完善的项目质量检查程序，配合公司审计工作，充分满足上市公司报告披露要求。

5、质量管理缺陷识别与整改

审计过程中，立信会计师事务所实施完善的项目质量管理程序，未发现需要整改的重大项目质量管理缺陷。

四、工作方案

在2023年年度审计过程中，立信针对被审计单位的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、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、薪酬费用、销售费用、研发支出、资产减值、金融工具、合并报表、关联方交易等。

立信全面配合公司审计工作，充分满足公司报告披露时间要求。立信就预审、终审等阶段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。

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。项目合伙人由权益合伙人担任，项目现场负责人由董云担任。

立信的后台支持团队包括税务、评估、工程造价、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家。

六、信息安全管理

公司在业务约定书中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信制定了涵盖业务工作底稿管理、信息工作管理、档案管理、保密管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、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

立信会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，截至 2022 年末，立信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。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

八、总体评价

经评估，公司认为，立信会计师事务所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，在公司 2023 年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，出具了恰当的审计报告。

特此报告。

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

二〇二四年四月二十七日