

碧兴物联科技（深圳）股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度 履行监督职责情况报告

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》（以下简称“《管理办法》”）及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》（以下简称“《实施细则》”）等规定和要求，碧兴物联科技（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

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，主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、建筑业、采矿业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业、水利、环境和公共设施管理业，审计收费总额 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 13 家。

2. 投资者保护能力

截至 2023 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

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。

（一）项目信息

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	王娜	2009 年	2005 年	2013 年	2019 年
签字注册会计师	鲁李	2015 年	2012 年	2015 年	2019 年
质量控制复核人	王红娜	2010 年	2013 年	2012 年	2023 年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：王娜

时间	上市公司名称	职务
2021 年	深圳爱克莱特科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年	天津友发钢管集团股份有限公司	项目合伙人
2021 年	谱尼测试集团股份有限公司	项目合伙人
2021 年	上海起帆电缆股份有限公司	项目合伙人
2021-2022 年	科德数控股份有限公司	项目合伙人
2021-2022 年	北京经纬恒润科技股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	天津瑞普生物技术股份有限公司	项目合伙人

时间	上市公司名称	职务
2021-2023 年	三未信安科技股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	项目合伙人
2022-2023 年	乐普（北京）医疗器械股份有限公司	项目合伙人
2022-2023 年	北京银信长远科技股份有限公司	项目合伙人
2023 年	碧兴物联科技（深圳）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：鲁李

时间	上市公司名称	职务
2021 年	深圳市易瑞生物技术股份有限公司	签字注册会计师
2021 年-2022 年	武汉农尚环境股份有限公司	签字注册会计师
2021 年-2023 年	上海起帆电缆股份有限公司	签字注册会计师
2021 年-2023 年	天津友发钢管集团股份有限公司	签字注册会计师
2021 年-2023 年	深圳爱克莱特科技股份有限公司	签字注册会计师
2021 年-2023 年	中船海洋与防务装备股份有限公司	签字注册会计师
2021 年-2023 年	碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	签字注册会计师
2023 年	新开普电子股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：王红娜

时间	上市公司名称	职务
2022 年	深圳市深粮控股股份有限公司	质量控制复核人
2022-2023 年	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	质量控制复核人
2022-2023 年	广州鹿山新材料股份有限公司	质量控制复核人
2022 年-2023 年	深圳市昌红科技股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	深圳爱克莱特科技股份有限公司	质量控制复核人

2. 项目组成员独立性和诚信记录情况：

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。上述人员过去三年没有不良记录。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司一届董事会审计委员会第八次会议、第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第九次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘立信为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构。公司独立董事对该事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《实施细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

审计委员会对立信的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。审计委员会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司外部审计机构，并同意提交董事会审议。

2023年12月，审计委员会召开第二届董事会审计委员会第二次会议，与立信相关审计人员进行审前沟通，对2023年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排、财务报表审计相关的责任等相关事项进行交流。

2024年3月，审计委员会召开第二届董事会审计委员会第三次会议，听取立信相关审计人员年度审计工作初步预审情况汇报，对2023年度审计基本情况、盘点、函证情况、重大事项、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《实施细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为，立信在公司年报审计及内部控制过程中坚持以公允、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，客观、完整、清晰、及时地出具了公司2023年度财务和内部控制审计报告。

碧兴物联科技（深圳）股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月28日

