

北京数字认证股份有限公司

关于对 2023 年度年审会计师事务所履职情况的评估报告

北京数字认证股份有限公司（以下简称“公司”）根据财政部等部门发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，对公司 2023 年度审计机构——致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）履职情况进行了评估，具体评估情况如下：

一、2023 年度年审会计师事务所基本情况

（一）基本信息

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1981 年

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO0014469

截至 2023 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 225 名，注册会计师 1,364 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同所 2022 年度业务收入 26.49 亿元，其中审计业务收入 19.65 亿元，证券业务收入 5.74 亿元。2022 年年报上市公司审计客户 240 家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产供应业、房地产业，收费总额 3.02 亿元；2022 年年报挂牌公司审计收费 3,570.70 万元；本公司同行业上市公司审计客户 25 家。

（二）投资者保护能力

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。2022 年末职业风险基金 1,089 万元。

致同所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

（三）诚信记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。30 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 0 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 3 次和纪

律处分 1 次。

二、2023 年度年审会计师事务所履职情况

（一）审计工作团队情况

致同所在担任公司 2023 年度审计机构期间，配备了审计工作团队 14 人，其中包括两位签字注册会计师：郑建彪、于莹，其他项目组成员 8 名。另外按照致同所证券期货业务审计质量控制要求，配备 IT 审计 2 名，质量复核合伙人 1 名，质量控制复核人 1 名，所有人员均已签订独立性承诺。本次配备的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。

（二）审计工作方案及其实施

2023 年年度审计过程中，致同所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、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，其中包括存货、应收账款回款、收入确认、研发投入、关联交易、资产减值、递延所得税确认、股权激励的会计处理等。致同所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，能够满足公司年度报告披露时间要求。

（三）审计质量管理机制

致同所在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了致同所在信息安全管理中的责任义务。致同所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、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

三、公司对致同所会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为致同所具有从事证券、期货相关业务审计资格，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，切实履行了审计

机构应尽的职责，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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京数字认证股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十九日