

北京国联视讯信息技术股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

北京国联视讯信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“国联股份”）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 2024 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 2024 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

机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 1 月 24 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟

人员信息：上年度末合伙人数量为 296 人，注册会计师为 2,498 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师为 743 人；

营业收入：2024 年度收入总额（未经审计）为 50.01 亿元，其中审计业务收入为 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元；

2024 年度共有上市公司审计客户 693 家，审计收费 8.54 亿元，主要行业涉及制造业、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等，本公司同行业上市公司审计客户 9 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	郭顺玺	2008 年	2007 年	2012 年	2021 年
签字注册会计师	李娅丽	2015 年	2015 年	2012 年	2021 年

质量控制复核人	陈军	1999 年	2008 年	2019 年	2023 年
---------	----	--------	--------	--------	--------

(1) 项目合伙人近三年从业情况:

姓名: 郭顺玺

郭顺玺, 2012 年至今在立信从事审计工作, 目前职务为合伙人。长期从事财务会计、审计、内控管理咨询工作, 拥有 10 余年的财务、审计行业经历, 熟悉互联网行业、软件和信息技术服务业、计算机应用、半导体、工程施工、制造等多个行业领域。近三年签署或复核上市公司报告 11 家。

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 李娅丽

李娅丽, 2012 年至今在立信从事审计工作, 目前职务为业务合伙人。长期从事财务会计、审计、内控管理咨询工作, 拥有 10 余年的审计行业经历, 熟悉互联网行业、软件和信息技术服务业、计算机应用、半导体、工程施工、制造等多个行业领域。近三年签署上市公司报告 6 家。

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 陈军

陈军, 中国注册会计师, 合伙人, 自 1999 年起专职就职于会计师事务所从事审计业务, 曾负责多家中央企业、上市公司审计或复核工作, 2019 年加入立信, 未在其他单位兼职。近三年签署或复核上市公司报告 5 家。

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。

3、独立性

立信和项目合伙人、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

2024 年年度审计过程中, 立信就公司重大会计审计事项与技术标准部及时

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、项目质量复核人或公司财务管理部之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司财务管理部及相关业务部门负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2024 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。

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包括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

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。2024 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

2024 年年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及公司实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、递延所得税确认、合并报表、关联方交易等。立信全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。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。

五、人力及其他资源配置

立信配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富相关行业经验的专业人员负责各业务板块的专业知识咨询。项目现场负责人以及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。

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

截至 2024 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 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。

八、总体评估

立信在公司 2024 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 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京国联视讯信息技术股份有限公司董事会

2025 年 4 月 22 日