

北京竞业达数码科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况 评估及履行监督职责情况的报告

北京竞业达数码科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，尽职尽责，积极开展工作，认真履行审计监督职责。现将公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况和监督情况报告如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日（京财会许可【2011】0056 号）

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

首席合伙人：谭小青先生

截止 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

信永中和 2022 年度业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，收费总额 4.62 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 32 家。

2. 投资者保护能力

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

信永中和会计师事务所截止 2023 年 12 月 31 日的近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。35 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 3 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 14 日，公司第二届董事会审计委员会第十四次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，认为信永中和满足为公司提供审计服务的各项要求。且其在 2022 年度财务报告审计及专项报告审计过程中，恪守职责，遵循了独立、客观、公正的执业准则，顺利完成了公司 2022 年度财务报告审计及专项审计工作。同意向公司董事会提议续聘信永中和为公司 2023 年度会计师事务所。

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第二十三次会议，于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司同意续聘信永中和为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。

三、2023 年度会计师事务所履职情况

在 2023 年年度报告审计工作中，信永中和按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作安排，对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，信永中和认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》

和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。信永中和出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，信永中和就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、重大错报风险、关键审计事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会议事规则》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：

1. 审计委员会对信永中和的专业资质、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。在此基础上，董事会审计委员会审议通过续聘信永中和为公司 2023 年度会计师事务所的事项并同意提交公司董事会审议。

2. 为做好公司年报工作，审计委员会通过现场结合通讯方式会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2023 年年报审计计划、重点关注事项以及审计结论、审计委员会关注事项进行多次沟通。

3. 审计委员会审议通过公司 2023 年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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。

经评估，公司审计委员会认为信永中和在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2023 年度年报审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京竞业达数码科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月26日