

上海龙宇数据股份有限公司

关于对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

上海龙宇数据股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（原北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙），以下简称“北京德皓国际”）作为公司2024年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定要求，公司对北京德皓国际2024年审计过程中的履职情况进行评估。

经评估，公司认为北京德皓国际具备为上市公司提供审计服务的经验、专业胜任能力、投资者保护能力和良好的诚信状况，严格遵守《中国注册会计师审计准则》等规定，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了各项审计工作，具体情况如下：

一、资质条件

1、基本信息

机构名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：杨雄

截止 2024 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人 66 人，其中，注册会计师 300 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 140 人。

2024 年度业务总收入（含合并数，经审计，下同）：43,506.21 万元；

2024 年度审计业务收入：29,244.86 万元；

2024 年度证券业务收入：22,572.37 万元；

2024 年度上市公司审计客户家数：125 家；

主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业；

本公司同行业上市公司审计客户家数：4 家

2、诚信记录

截至 2024 年 12 月 31 日，北京德皓国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、行政监管措施 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。期间有 30 名从业人员近三年因执业行为受到行政监管措施 22 次（其中 21 次不在北京德皓国际执业期间）、自律监管措施 6 次（均不在北京德皓国际执业期间）。

二、执业记录

1、人员情况

签字项目合伙人：姓名廖家河，1999 年 10 月成为注册会计师，1999 年 12 月开始从事上市公司审计，2023 年 12 月开始在北京德皓国际执业，2021 年 10 月开始

签字注册会计师：姓名贺爱雅，2017 年 8 月成为注册会计师，2010 年 10 月开始从事上市公司审计，2023 年 9 月开始在北京德皓国际执业，2021 年 10 月开始为公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告为 8 家。

安排的项目质量复核人员：姓名姚植基，2010 年 12 月成为注册会计师，2015 年 11 月开始从事上市公司审计，2023 年 12 月开始在北京德皓国际执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署和复核的上市公司为 4 家（其中签署 3 家、复核 1 家）。

2、上述相关人员的独立性和诚信记录情况

北京德皓国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。项目合伙人廖家河因执业行为受到证监会及派出机构的行政监管措施两次，根据相关法律法规规定，前述受到监管措施的情况不影响其继续承接或执行证券服务业务。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2024 年年度审计过程中，北京德皓国际就公司重点会计审计事项与公司及时沟通，按时解决公司重点难点技术问题。

2、项目质量复核

审计过程中，北京德皓国际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。

3、项目质量检查

北京德皓国际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。北京德皓国际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。

北京德皓国际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，这些制度构成北京德皓国际完整、全面的质量管理体系。2024年年度审计过程中，北京德皓国际客观公正、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

开展年度审计工作前，北京德皓国际与公司董事会审计委员会针对2024年年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通与安排。在2024年年度审计过程中，北京德皓国际针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、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，能够根据计划安排按时提交各项工作成果。

五、人力及其他资源配备

北京德皓国际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等专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了北京德皓国际在信息安全管理中的责任义务。遵守与公司就信息安全、保密等达成的约定。北京德皓国际制定了明确的信息安全管理和保密制度，并实施管理程序以执行这行制度。在执行公司2024年报审计的过程中，所有项目组成员均遵守了上述政策和程序。

七、投资者保护能力

北京德皓国际已按照有关法律法规要求投保职业保险，已购买职业保险累计赔偿限额不低于3亿元；职业风险基金上年度年末数：105.35万元。职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

八、公司对会计师事务所履职的评估情况

北京德皓国际具备担任财务报告审计和内部控制审计服务机构的资质条件，具备为上市公司提供审计服务的经验、专业胜任能力、投资者保护能力和良好的诚信状况。在担任公司 2024 年度财务报告审计和内部控制审计服务机构期间，严格遵守《中国注册会计师审计准则》等规定，遵循独立、客观、公正的执业准则，对公司的财务状况、经营成果和现金流量进行了独立、客观、公正的审计，较好地完成了各项审计工作。

上海龙宇数据股份有限公司董事会

2025年4月30日