

北京市博汇科技股份有限公司

关于会计师事务所的履职情况评估报告

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》等规定和要求，北京市博汇科技股份有限公司（以下简称“公司”）对立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）在 2025 年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

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。

二、执业记录

1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：肖常和，2006 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在立信执业，2025 年开始为公司提供审计服务。

签字注册会计师：高云，2012 年加入立信从事审计业务，自 2013 年开始，曾负责和参与多家上市公司及其他公司的年度和 IPO 审计工作，2025 年开始注册会计师执业，自 2025 年开始为公司提供审计服务。

质量控制复核人：王志勇，2000 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在立信执业，2024 年开始为公司提供审计服务。

2026 年 3 月，公司收到立信出具的《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于变更北京市博汇科技股份有限公司 2025 年度签字注册会计师的函》，立信

作为公司 2025 年度财务报表和内部控制的审计机构，原指派肖常和先生、李洁茹女士作为签字注册会计师为公司提供审计服务，因立信内部工作安排，现指派项目组成员高云女士接替李洁茹女士担任签字注册会计师，变更后的签字注册会计师为肖常和先生、高云女士，项目质量控制复核人员无变化。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚的情形。

近三年受到证监会及其派出机构监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况如下：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	肖常和	2024 年 8 月 27 日	监督管理措施	中国证券监督管理委员会广东监管局	对广东紫晶信息存储技术股份有限公司 2020 年度财务报表审计项目执业行为予以监管警示
2	肖常和	2024 年 11 月 1 日	自律监管措施	上海证券交易所	对广东紫晶信息存储技术股份有限公司 2020 年度财务报表审计项目执业行为予以监管警示

3、独立性

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、会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，立信对公司 2025 年财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

1、人力及其他资源配备情况

立信配备了专属审计工作团队，核心团队成員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。项目负责合伙人由管理合伙人担任，项目现场负责人由经验丰富的审计服务人员担任。

2、审计工作方案及其实施

在 2025 年年度审计过程中，立信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，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、金融工具、合并报表、关联交易等。立信全面配合公司审计工作，充分满足了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成果。

3、审计质量管理机制

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。2025 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，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。

4、信息安全管理

公司在聘任合同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。

四、总体评价

公司认为立信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，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京市博汇科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 15 日