

# 北京市大龙伟业房地产开发股份有限公司

## 关于2023年度会计师事务所履职情况评估报告

北京市大龙伟业房地产开发股份有限公司（以下简称公司）聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称北京兴华）作为公司2023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》，公司对北京兴华2023年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为北京兴华在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

北京兴华成立于1992年，2013年11月22日经京财会许可【2013】0060号文件批复完成特殊普通合伙会计师事务所转制的相关工作。总部设在北京，注册地址为北京市西城区裕民路18号2206室。北京兴华于1995年取得中国证监会、财政部颁发的从事证券相关业务资格，拥有证券期货审计资质、金融业务审计资质、军工涉密业务咨询等各类资质。

北京兴华首席合伙人为张恩军，现拥有员工2,000余名，截至2022年12月，合伙人88名、注册会计师415名，从事过证券服务业务的注册会计师157人。

北京兴华已足额购买职业保险，每次事故责任限额1亿元，累计赔偿限额2亿元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。因涉及

欣泰电气民事诉讼，一审判决北京兴华赔偿808万元，北京兴华投保的职业保险足以覆盖赔偿金额。

## 二、执业记录

### 1. 项目组人员信息

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	开始在北京兴华会计师事务所执业时间	开始为公司提供审计服务时间
项目合伙人	卜晓丽	2005年	2001年	2005年	2021年
签字注册会计师	李翠玲	2022年	2017年	2022年	2023年
质量控制复核人	陈蕊	1995年	1997年	1995年	2021年

### 2. 诚信记录

签字项目合伙人卜晓丽、签字注册会计师李翠玲和项目质量复核人陈蕊近三年未受到行政处罚、刑事处罚、纪律处分。

### 3. 独立性

拟签字项目合伙人、拟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

### （一）项目咨询

在2023年的年度审计流程中，北京兴华展现出了高度的专业性与协作精神。他们针对公司的重大会计审计事项，积极与行业专家进行深入沟通与咨询。在这一过程中，双方团队紧密合作，确保了审计工作的顺利进行。

### （二）意见分歧解决

北京兴华制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、



项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023年年度审计过程中，北京兴华就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### （三）项目质量复核

审计过程中，北京兴华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。

### （四）项目质量检查

北京兴华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。北京兴华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。

### （五）质量管理缺陷识别与整改

北京兴华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北京兴华完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，北京兴华勤勉尽责，

质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、工作方案**

2023年年度审计过程中，北京兴华针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。北京兴华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。北京兴华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、人力及其他资源配备**

北京兴华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。项目负责合夥人由管理合夥人担任，项目现场负责人具备丰富的审计经验。

#### **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了北京兴华在信息安全管理中的责任义务。北京兴华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，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、保密信息的检直、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**

北京兴华已足额购买职业保险，每次事故责任限额1亿元，累计赔偿限额2亿元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。因涉及

欣泰电气民事诉讼，一审判决北京兴华赔偿808万元，北京兴华投保的职业保险足以覆盖赔偿金额。

综上，公司认为北京兴华的从业资质、执业记录、工作方案和人力及其他资源配备、质量管理水平、信息安全管理及风险承担能力等方面符合公司选聘事务所相关要求，并在2023年度年报审计过程中勤勉履职，保持了良好的独立性，公允地表达意见，较好地完成了公司2023年度年报审计工作。

北京市大龙伟业房地产开发股份有限公司



2024年4月19日