

四川华丰科技股份有限公司

关于北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙） 履职情况评估报告

四川华丰科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华国际”）作为公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对北京大华国际在 2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所的情况

（一）基本情况

名称：北京大华国际会计师事务所（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

截至 2024 年 2 月，北京大华国际合伙人 37 人，注册会计师 150 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 52 人。

2023 年度经审计的收入总额为 54,909.97 万元（含合并数，下同），审计业务收入为 42,181.74 万元，证券业务收入为 33,046.25 万元。审计 2023 年度上市公司客户家数 59 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为 35 家。2023 年度上市公司审计收费约 24,144.38 万元。

（二）风险承担能力水平

职业风险基金上年度年末数：105.35 万元；已购买的职业保险累计赔偿限额 2 亿元。职业风险基金计提和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。

（三）执业记录

北京大华国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。期间有 14 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 12 次，自律监管措施 1 次，行政处罚 1 次（以上处理均不在北京大华国际执业期间）。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）人力及其他资源配备

在执行公司 2023 年度审计工作的过程中，北京大华国际配置了专业的审计工作团队，核心团队成员均具备丰富的上市公司审计经验，专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（二）审计工作方案

北京大华国际根据公司的实际情况，制定了全面、合理的审计工作方案，内容充实，逻辑清晰，有较强的可操作性，并制定了详细的审计计划和时间安排，根据计划安排按时提交各项工作。审计方法、审计工作程序科学合理，具有较好的现场协调和项目整体协调能力。

（三）审计质量管理

1.项目咨询

在执行公司 2023 年度审计工作的过程中，北京大华国际及时与公司管理层、治理层等进行了充分沟通交流，及时就公司重大会计审计事项与专业团队开展咨询。

2.意见分歧解决

北京大华国际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业务部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业业务总监。咨询备忘录记录了专业意见分歧的解决情况。审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。

3.项目质量复核

北京大华国际实施了完善的项目质量复核程序，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。

4.项目质量检查

北京大华国际对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任，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，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，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。在审计过程中，北京大华国际没有在项目质量检查方面发现重大问题。

5.质量管理缺陷识别与整改

北京大华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和政策，相关制度和政策构成北京大华国际完整、全面的质量管理体系。针对 2023 年度的审计工作，北京大华国际勤勉尽责，各项质量管理措施均得到了有效执行。基于该质量管理体系，北京大华国际未识别出质量管理缺陷。

（四）信息安全管理

公司在业务约定书中明确信息安全管理的要求，北京大华国际已制定涵盖档案管理、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并能够有效执行。

四川华丰科技股份有限公司

2024 年 4 月 16 日