

# 龙佰集团股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

龙佰集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）作为公司 2023 年度财务报表和内控审计机构。根据财政部、国务院国资委、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》，公司对立信会计师事务所 2023 年年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信会计师事务所资质、制度等方面合规、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、会计师事务所基本情况

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

机构性质：特殊普通合伙企业

统一社会信用代码：91310101568093764U

成立日期：2011 年 01 月 24 日

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟先生

截至 2023 年末，立信会计师事务所拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。立信会计师事务所 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元。2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务。

### 二、执业记录

#### 1、基本信息

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	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	赵斌	2000 年	2000 年	2012 年	2022 年
签字注册会计师	余建国	2017 年	2012 年	2012 年	2022 年
质量控制复核人	李顺利	2004 年	2004 年	2012 年	2023 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：赵斌

时间	上市公司名称	职务
2020年-2021年	山东石大胜华化工集团股份有限公司	项目合伙人
2020年-2021年	中国医药健康产业股份有限公司	项目合伙人
2020年-2021年	辽宁大金重工股份有限公司	项目合伙人
2021年	宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司	项目合伙人
2020年-2021年	国投电力控股股份有限公司	项目合伙人
2022年-2023年	龙佰集团股份有限公司	项目合伙人
2020年-2023年	胜华新材料集团股份有限公司	项目合伙人
2022年-2023年	中国铁路物资股份有限公司	项目合伙人
2022年	新疆国统管道股份有限公司	项目合伙人
2022年	中船重工汉光科技股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：余建国

时间	上市公司名称	职务
2022年-2023年	龙佰集团股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：李顺利

时间	上市公司名称	职务
2020—2022年	南京中央商场(集团)股份有限公司	签字合伙人
2020—2022年	武汉明德生物科技股份有限公司	签字合伙人
2020—2021年	武汉精测电子集团股份有限公司	签字合伙人
2020—2021年	百川能源股份有限公司	签字合伙人
2020—2021年	武汉长江通信产业集团股份有限公司	签字合伙人

## 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无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

## 3、独立性

立信会计师事务所及项目合伙人、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。

### 三、质量管理水平

#### 1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，立信会计师事务所就公司重大会计审计事项向技术标准部、审计风险管理部等相关部门及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

#### 2、意见分歧解决

立信会计师事务所制定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 年度审计过程中，立信会计师事务所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。

#### 3、项目质量复核

审计过程中，立信会计师事务所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。

#### 4、项目质量检查

立信会计师事务所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。立信会计师事务所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。

#### 5、质量管理缺陷识别与整改

立信会计师事务所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会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，立信会计师事务所勤勉尽责，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，立信会计师事务所针对公司的实际情况，制定了全面、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、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

立信会计师事务所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。立信会计师事务所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**

立信会计师事务所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专业资质。项目合伙人由权益合伙人担任，项目现场负责人由资深注册会计师担任。

#### **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了立信会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。立信会计师事务所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。

#### **七、风险承担能力水平**

立信会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，截至 2023 年末，立信会计师事务所已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

#### **八、总结评价：**

立信会计师事务所具有从事证券、期货相关业务审计资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，在为公司提供审计服务的工作中，能够遵循独立、客观、公正的职业准则，恪尽职守，为公司提供了高质量的审计服务，其出具的报告能够客观、真实地反映公司的实际情况、财务状况和经营成果，切实履行了

审计机构职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。

龙佰集团股份有限公司董事会

2023年4月22日