

# 北京龙软科技股份有限公司

## 关于中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的

### 履职情况评估报告

北京龙软科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环会计师事务所”）作为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

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》，公司对中审众环会计师事务所在 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、会计师事务所基本情况

##### （一）机构信息

##### 1、基本信息

（1）成立日期：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中审众环）始创于1987年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013年11月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

（2）内部治理架构和组织体系：中审众环秉承“寰宇智慧，诚信知行”的企业核心价值观。中审众环建立有完善的内部治理架构和组织体系，事务所最高权力机构为合伙人大会，决策机构为合伙人管理委员会，并设有多个专业委员会，包括：战略委员会、专业技术委员会、风险管理与质量控制委员会、教育与培训委员会、市场委员会、人力资源及薪酬考核委员会、财务及预算管理委员会、信息化建设委员会等。事务所设立武汉总部和北京总部，在全国设立多个区域运营中心，建立起覆盖全国绝大部分地域的服务网络，在国内主要省份及大中型城市

包括：武汉、北京、云南、湖南、广州、上海及上海自贸区、天津、重庆、广西、四川、山西、江西、河北、深圳、珠海、海南、福建、厦门、浙江、宁波、江苏、山东、青岛、安徽、黑龙江、辽宁、吉林、大连、陕西、贵州、内蒙古、青海等地设有35家执业办公室，并在质量控制、人事管理、业务管理、技术标准、信息管理等各方面实行总所全方位统一管理。事务所总部设有多个特殊及专项业务部门和技术支持部门，包括管理咨询业务部、IT信息审计部、金融业务部、国际业务部、质控部、技术标准部、信息管理部、业务发展部、培训部、人力资源部、职业道德监察部等部门。

(3) 注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼。

(4) 执业资质：中审众环已取得由湖北省财政厅颁发的会计师事务所执业资格（证书编号：42010005），是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一，具有美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）颁发的美国上市公司审计业务资质，获得军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案资格。

(5) 是否曾从事证券服务业务：是，中审众环自1993年获得会计师事务所证券期货相关业务许可证以来，一直从事证券服务业务。

## 2、人员信息

(1) 首席合伙人：石文先。

(2) 2022年末合伙人数量：203人。

(3) 2022年末注册会计师人数：2022年末注册会计师人数为1,265人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数720余人。

## 3、业务规模

(1) 2022年度业务收入：213,165.06万元。

(2) 上市公司年报审计情况：

2022年上市公司家数195家。

2022年上市公司收费总额：24,541.58万元。

2022年上市公司主要行业：涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等。中审众环具有公司所在行业审计业务经验。

#### 4、投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，累计赔偿限额9亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

#### 5、独立性和诚信记录

(1) 中审众环最近3年未受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，最近3年因执业行为受到行政处罚2次、最近3年因执业行为受到监督管理措施17次。

(2) 39名从业执业人员最近3年执业行为受到刑事处罚0次，行政处罚5人次，行政管理措施36人次，自律监管措施0次和纪律处分0次。

### (二) 项目成员信息

#### 1、人员信息

项目合伙人：陈葆华，中国注册会计师，从2005年起从事审计工作，至今为多家上市公司提供年报审计、IPO申报审计和重大资产重组等证券服务，具备相应专业上胜任能力。

签字注册会计师：常莹，中国注册会计师，从2018年起从事审计工作，至今为多家上市公司提供年报审计、IPO申报审计和重大资产重组等证券服务，具备相应专业上胜任能力。

#### 2、上述相关人员的独立性和诚信记录情况

(1) 项目合伙人、质量控制复核人和拟签字会计师等相关人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

(2) 项目合伙人、质量控制复核人和拟签字会计师等相关人员最近3年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

## 二、会计师事务所履职情况评估

### 1、人力及其他资源配置

中审众环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、科技行业审计经验，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。

### 2、审计工作方案

近一年审计过程中，中审众环会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，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、合并报表、关联方交易等。近一年审计过程中，中审众环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。中审众环会计师事务所就预审、终审等阶段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。

### 3、审计质量管理

中审众环会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人之间存在未解决的专业意见分歧时，需要执行专业意见分歧解决机制。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。近一年审计过程中，中审众环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。

近一年审计过程中，中审众环会计师事务所实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核等。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。

中审众环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，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。近一年审计过程中，中审众环会计师事务所没有在项目质量检查方面发现重大问题。

中审众环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，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了中审众环会计师事务所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，中审众环会计师事务所在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，近一年审计过程中，中审众环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。

#### 4、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中审众环会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。中审众环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。

北京龙软科技股份有限公司董事会

2024年3月28日