

# 成都坤恒顺维科技股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

成都坤恒顺维科技股份有限公司（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 年度财务报告及内部控制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。经评估，公司认为北京大华国际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、会计师事务所的情况

#### 1、基本情况

北京大华国际成立于 2008 年，主要从事证券期货审计业务，央企审计服务，此外还提供资产评估、税务、工程造价咨询、管理咨询等综合专业服务。北京大华国际总所位于北京，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A，首席合伙人为杨雄先生。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。

#### 2、投资者保护能力

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。

#### 3、诚信记录

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自律监管措施 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、执业记录

### 1、基本信息

项目合伙人：李春玉，2007年8月成为注册会计师，2007年8月开始从事上市公司审计，2023年9月开始在北京大华国际执业，2023年开始为本公司提供审计服务。近三年签署上市公司审计报告1家。

签字注册会计师：胡彬，2009年2月成为注册会计师，2009年7月开始从事上市公司审计，2023年9月开始在北京大华国际执业，2023年开始为本公司提供审计服务。近三年签署上市公司审计报告0家。

项目质量控制复核人：贺爱雅，2017年8月成为注册会计师，2010年10月开始从事上市公司审计，2023年9月开始在北京大华国际执业，2023年开始为本公司提供审计服务。近三年签署和复核上市公司审计报告4家。

### 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未因执业行为受到刑事处罚，未因执业行为受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚，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

北京大华国际及项目合伙人、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

北京大华国际建立了较为完善的业务质量（风险）控制体系和技术支持体系，为保障业务项目的质量提供了可靠的基础。2023年年度审计过程中，严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，客观、公正地出具了专业报告。在审计过程中，北京大华国际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、项目质量控制复核以及签发报告复核。审计项目组内部复核：现场项目经理可以授权项目组高职级员工复核低职级员工的底稿以及现场项目经理本人应当对重要的审计工作底稿逐页复核。项目质量控制复核：项目质量控制复核人员应对项目组独立性以及审计风险的识别、应对措施是否恰当进行独立复核。签发报告复核：报告签发人应对审计工作底稿进行重点复核，并批准签发审计报告。

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，北京大华国际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。

在执行审计工作的过程中，北京大华国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

#### **四、工作方案**

2023 年年度审计过程中，北京大华国际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、应收账款减值、研发费用、合并报表等。北京大华国际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。北京大华国际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**

北京大华国际配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富相关行业经验的专业人员负责各业务板块的专业知识咨询。项目现场负责人以及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。

#### **六、公司对会计师事务所履职的评估情况**

经公司评估和审查后，认为北京大华国际在 2023 年度审计的执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，其专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任 2023 年公司的审计事项，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

成都坤恒顺维科技股份有限公司

2024 年 4 月 19 日