

华夏幸福基业股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

华夏幸福基业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）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》，公司对中兴财光华 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中兴财光华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

中兴财光华成立于 1999 年 1 月，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙。注册地：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层，首席合伙人：姚庚春。

中兴财光华长期从事证券服务业务，于 2013 年改制为特殊普通合伙，首席合伙人为姚庚春先生，管理总部设立于北京，并在全国各地设立了 35 家分所。中兴财光华一直以来注重人才培养，具有从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，截至 2023 年 12 月 31 日有合伙人 183 人、注册会计师 824 人。

二、执业记录

1、基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	张猛勇	2003 年	2001 年	2001 年	2012 年	4 家
签字会计师	张猛勇	2003 年	2001 年	2001 年	2012 年	3 家
	陈春雪	2011 年	2013 年	2009 年	2013 年	0 家
质量控制复核人	韩洁	2003 年	2020 年	2003 年	2020 年	2 家

(1) 项目合伙人近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
张猛勇	2021 年	华夏幸福基业股份有限公司	项目签字合伙人
	2022 年	华夏幸福基业股份有限公司	项目签字合伙人
	2023 年	华夏幸福基业股份有限公司	项目签字合伙人

姓名	时间	上市公司名称	职务
		汇洲智能技术集团股份有限公司	项目签字合伙人

注：以上信息系项目合伙人近三年主要从业情况。

(2) 签字会计师近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
陈春雪	2021年	无	
	2022年	无	
	2023年	华夏幸福基业股份有限公司	签字会计师

注：以上信息系签字会计师近三年主要从业情况。

(3) 质量控制复核人近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
韩洁	2021年	西陇科学股份有限公司	项目签字合伙人
	2022年	西陇科学股份有限公司	项目签字合伙人
	2023年	无	

注：以上信息系质量控制复核人近三年主要从业情况。

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均无近三年因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

拟聘任的中兴财光华及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响《中国注册会计师职业道德守则》关于独立性要求的情形。

三、质量管理水平

1. 项目咨询

2023年年度审计过程中，中兴财光华就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2. 意见分歧解决

中兴财光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，中兴财光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。

3. 项目质量复核

审计过程中，中兴财光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

中兴财光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。中兴财光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。

5. 质量管理缺陷识别与整改

中兴财光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中兴财光华完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，中兴财光华勤勉尽责，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，中兴财光华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、资产减值、债务重组收益、持续性经营等。

中兴财光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。中兴财光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

中兴财光华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，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中兴财光华在信息安全管理中的责任义务。中兴财光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

在投资者保护能力方面，中兴财光华执行总分所一体化管理，以购买职业保险为主，2023 年累计已提取职业风险基金 8,849.05 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 1.16 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。

华夏幸福基业股份有限公司

2024 年 4 月 30 日