

北京华峰测控技术股份有限公司

2023年度会计师事务所履职情况评估报告

北京华峰测控技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）作为公司2023年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对大信会计师事务所2023年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）成立于1985年，2012年3月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路1号22层2206。大信在全国设有32家分支机构，在香港设立了分所，并于2017年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等38家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得H股企业审计资格，拥有近30年的证券业务从业经验。

（二）人员信息

首席合伙人为谢泽敏先生。截至2023年12月31日，大信从业人员总数4001人，其中合伙人160人，注册会计师971人。注册会计师中，超过500人签署过证券服务业务审计报告。

（三）业务信息

大信会计师事务所2022年度业务收入15.78亿元，为超过10,000家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入13.65亿元、证券业务收入5.10亿元。2022年上市公司年报审计客户196家（含H股），平均资产额179.90亿元，收费总额2.43亿元。主要分布于制造业、信息传输软件和信息技术服务业、电力热力燃气及水生产和供应业、科学研究和技术服务业、水利环境和公共设施管理业。本公司同行业上市公司审计客户123家。

（四）投资者保护能力

职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过2亿元，职业风险

基金计提和职业保险购买符合相关规定。

（五）诚信记录

近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、行政监管措施 13 次、自律监管措施及纪律处分 7 次。33 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 人次、行政监管措施 27 人次、自律监管措施及纪律处分 13 人次。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）人力及其他资源配备

大信担任公司2023年度审计机构期间，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等专业资质。

签字项目合伙人：张希海

拥有注册会计师执业资质。2009 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2009 年 7 月-2022 年 4 月、2023 年 6 月至今在大信所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，2021-2023 年度签署了 2 家上市公司审计报告。未在其他单位兼职。

签字注册会计师：肖富建

拥有注册会计师执业资质。2015 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在大信所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，2021-2023 年度签署了 1 家上市公司审计报告。未在其他单位兼职

二、会计师事务所履职情况评估

（一）项目咨询

大信根据与项目沟通、监督与复核相关的政策与程序，就重大审计及会计判断问题及时向风险及质量管理部及相关专业技术支持部门进行咨询。

（二）意见分歧解决

大信对于项目组内存在专业意见分歧的处理有明确的政策，规定在项目组内或项目负责人、质量复核合伙人及其他被咨询的合伙人未达成一致意见时，不能出具审计报告。

（三）项目质量复核

大信对项目组的沟通、监督与复核制定了一系列政策与程序，项目组成员在执行复核工作时，根据不同领域的重要程度和复杂程度等因素，由不同级别人员

进行复核，项目合伙人积极参与解决项目执行过程中的会计、审计及项目管理的问题，进行适当的监督和复核，包括解决重要事项、识别咨询事项等，确保在出具报告前所有支持审计意见的充分、适当的审计证据均已获得。除了审计项目组内部的复核程序外，大信对本公司审计项目委派质量复核合伙人，以加强项目质量控制复核，客观评价项目组作出的重大判断以及结论。同时，会计咨询服务部在对本审计项目进行复核时，指定会计专业咨询专家复核团队协助项目组复核公司的财务报表。

2023 年年度审计过程中，大信勤勉尽责，本项目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，大信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，涉及公司业务、财务、内控及信息系统等多个维度，覆盖公司重要风险领域及重要子公司。

2023 年年度审计过程中，大信基于与公司商定的时间表，开展其年度审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。大信就公司 2023 年年报审计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成果。

（五）信息安全管理

大信恪守对公司保密信息保密的责任，对执业过程中获知的所有客户保密信息严格进行保密。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。

三、总体评价

公司认为大信在公司年度审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京华峰测控技术股份公司董事会

2024 年 4 月 25 日