

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司 2023年度会计师事务所履职情况评估报告

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司（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》，公司对北京大华国际2023年审计过程中的履职情况进行评估。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、资质条件情况

（一）基本信息

北京大华国际成立于2008年，主要从事证券期货审计业务，央企国企审计服务，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。目前已经在无锡、南京、贵州、杭州、深圳、四川、江西、广州设有8家分支机构，以更好响应客户服务需求。

截止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。

（二）2023年度审计项目组成员信息

北京大华国际配备了专属审计工作团队，核心团队成員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。北京大华国际建立了完善的后台服务支持体系及团队，团队成员包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及造价咨询服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

1. 基本信息

签字项目合伙人：王晓明，中国注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、注册土地估价师、注册房地产评估师、注册矿业权评估师、注册（投资）咨询师、保险公估人。现为北京大华国际会计师事务所业务合伙人。财政部全国会计领军人才，中国注册会计师协会资深会员，贵州省注册会计师协会注册委员会委员，贵州省直属机关青年联合会第四届委员会委员，贵州省综合评标专家库专家，2017年4月被贵阳市人大常委会聘为预算审查监督咨询专家组成员。近三年签署上市公司审计报告数量为5家。

签字注册会计师：洪琳，中国注册会计师和中国注册税务师。2010年进入天健正信会计师事务所贵州分所工作至今。拥有12年的会计和审计专业经验，现为北京大华国际会计师事务所授薪合伙人。擅长上市公司审计、咨询业务，曾负责过国内多家上市公司和IPO审计相关业务。近三年签署上市公司审计报告数量为5家。

项目质量控制复核人：管丁才，于1995年4月成为注册会计师、1998年2月开始从事上市公司审计、2023年9月开始在本所执业、2023年12月开始为公司提供审计服务；近三年签署和复核上市公司审计报告数量13家。

2. 诚信记录

前述项目合伙人、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任何刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

3. 独立性

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人员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。

公司董事会审计委员会对北京大华国际及项目人员的专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

二、质量管理水平

（一）质量控制制度

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。

（二）项目质量复核

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。

（三）项目咨询与意见分歧解决

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。

（四）质量管理缺陷识别与整改

北京大华国际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完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，北京大华国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

三、工作方案

北京大华国际根据公司的服务需求以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、信用减值、商誉减值、研发费用、合并报表与关联交易等。同时北京大华国际制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、监盘、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

四、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員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。

五、信息安全管理

北京大华国际在业务开始前，与客户就业务约定条款达成一致意见，签订业务约定书，以避免双方对业务的理解产生分歧。北京大华国际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。

六、风险承担能力水平

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。

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

2024年4月25日