

# 北京万通新发展集团股份有限公司

## 关于 2024 年度会计师事务所履职情况的评估报告

北京万通新发展集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）为公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的有关规定，对致同所 2024 年年度审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所的基本情况

#### （一）资质条件

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1981 年（工商登记：2011 年 12 月 22 日）

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469。

截至 2024 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 239 名，注册会计师 1,359 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同所 2023 年度业务收入 27.03 亿元，其中审计业务收入 22.05 亿元，证券业务收入 5.02 亿元。2023 年年报上市公司审计客户 257 家，主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业，收费总额 3.55 亿元；2023 年年报挂牌公司客户 163 家，审计收费 3,529.17 万元；本公司同行业上市公司审计客户 4 家。

#### （二）执业记录

##### 1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
签字项目合伙人	赵雷励	2007 年	2008 年	2011 年	2024 年

签字注册会计师	王振军	2010年	2013年	2017年	2024年
项目质量控制复核人	杨华	2006年	2006年	2017年	2024年

(1) 签字项目合伙人赵雷励近三年签署上市公司审计报告 6 份、签署新三板挂牌公司审计报告 2 份。

(2) 签字注册会计师王振军近三年签署上市公司审计报告 4 份、签署新三板挂牌公司审计报告 1 份。

(3) 项目质量控制复核人杨华近三年复核上市公司审计报告 1 份、复核新三板挂牌公司审计报告 3 份。

## 2、独立性和诚信记录情况

项目合伙人、项目质量复核合伙人不存在可能影响独立性的情形，且近三年未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、监督管理措施和自律监管措施，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。

签字注册会计师不存在可能影响独立性的情形，近三年未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，未受到行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。近三年受到证监会及其派出机构、证券交易所的监督管理措施和自律监管措施如下：

姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
王振军	2024年12月27日、2025年3月7日	警示函、监管警示	中国证券监督管理委员会广西监管局、上海证券交易所	在新智认知年报审计过程中存在函证、应收账款、营业收入等审计程序执行不到位。

## 二、会计师事务所履职情况评估

### (一) 人力及其他资源配置

致同所根据公司的实际需求，配备了专属审计团队，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。项目负责合伙人由审计服务合伙人担任、项目现场负责人由经验丰富的审计服务人员担任。

### (二) 工作方案

致同所针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕关键审计事项和重点关注事项展开，主要包括存货减值、长期股权投资减值、营业收入、其他应收款、存货及投资性房地产等。

在 2024 年年度审计过程中，致同所全面配合公司审计工作，充分考虑并满足了上市公司报告披露时间要求。致同所制定了预审阶段工作、年审阶段工作和报告阶段工作计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

### （三）质量管理水平

#### 1、项目咨询

2024 年年度审计过程中，致同所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

致同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。2024 年年度审计过程中，致同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。

#### 3、项目质量复核

审计过程中，致同所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，以及由第二签注册会计师执行第二层次复核，由项目合伙人执行第三层次复核。详细复核、第二层次复核和第三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

致同所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。致同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。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

致同所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致同所完整、全面的质量管理体系。2024 年年度审计过程中，致同所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **（四）信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了致同所在信息安全管理中的责任义务。致同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。

#### **（五）风险承担能力水平**

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。2023 年末职业风险基金 815.09 万元。致同所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

### **三、总体评估**

经评估，致同所在公司 2024 年度财务报告及内部控制审计过程中，坚持以公允、客观的态度开展独立审计，审计行为规范有序，展现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，出具的报告客观、完整、清晰。

北京万通新发展集团股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 30 日