

北京市大龙伟业房地产开发股份有限公司

2024年度会计师事务所履职情况评估报告

北京市大龙伟业房地产开发股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）作为公司2024年度财务报表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》，公司对北京德皓国际2024年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为北京德皓国际在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

北京德皓国际成立于2008年，2022年8月4日经京财会许可[2022]0195号文件批复完成特殊普通合伙会计师事务所转制的相关工作。总部设在北京，注册地址为北京市西城区阜成门外大街31号5层519A。北京德皓国际于2022年12月29日通过中国证监会、财政部备案取得证券、期货相关业务资格，北京德皓国际拥有证券期货审计资质、金融业务审计资质、军工涉密业务咨询等各类资质。

北京德皓国际首席合伙人为杨雄，截至2024年12月，合伙人66人、注册会计师300人，从事过证券服务业务的注册会计师140人。

二、执业记录

1. 项目组人员信息

项目	姓名	注册会计师执	开始从事上市	开始在北京德皓国际会	开始为公司提供审计服
----	----	--------	--------	------------	------------

		业时间	公司审 计时间	计师事务所 执业时间	务时间
项目合伙人	郑志刚	2003 年	2009 年	2024 年	2024 年
签字注册会计师	裴士宇	2022 年	2005 年	2024 年	2024 年
质量控制复核人	李韩冰	1999 年	2006 年	2024 年	2024 年

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，因执业行为受到证监会及派出机构的行政监管措施的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	实施单位	事由及处理处罚情况
1	郑志刚	2023 年 12 月 19 日	中国证券监督管理委员会浙江证监局	因杭州中威电子股份有限公司审计项目被中国证券监督管理委员会浙江证监局出具警示函。
2	裴士宇	2024 年 12 月 26 日	中国证券监督管理委员会四川监管局	因北京世纪瑞尔技术股份有限公司审计项目受到中国证券监督管理委员会四川监管局监管谈话。

3. 独立性

北京德皓国际及项目合伙人、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

（一）项目咨询

在2024年的年度审计流程中，北京德皓国际展现出了高度的专业性与协作精神。他们针对公司的重大会计审计事项，积极与行业专家进行深入沟通与咨询。在这一过程中，双方团队紧密合作，确保了审

计工作的顺利进行。

（二）意见分歧解决

北京德皓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。2024年年度审计过程中，北京德皓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。

（三）项目质量复核

审计过程中，北京德皓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、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。

（四）项目质量检查

北京德皓国际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。北京德皓国际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。

（五）质量管理缺陷识别与整改

北京德皓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北京德皓国际完整、全面的质量管理体系。2024年年度审计过程中，北京德皓国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2024年年度审计过程中，北京德皓国际针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。北京德皓国际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。北京德皓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、人力及其他资源配置

北京德皓国际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。项目负责人由管理合伙人担任，项目现场负责人具备丰富的证券业务审计经验。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了北京德皓国际在信息安全管理中的责任义务。北京德皓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。

七、风险承担能力水平

北京德皓国际已足额购买职业保险，已购买的职业保险累计赔偿限额3亿元，职业风险基金计提以及职业保险符合相关规定，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。北京德皓国际近三年未发生在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

综上，公司认为北京德皓国际的从业资质、执业记录、工作方案和人力及其他资源配备、质量管理水平、信息安全管理 and 风险承担能力等方面符合公司选聘事务所相关要求，并在2024年度年报审计过程中勤勉履职，保持了良好的独立性，公允地表达意见，较好地完成了公司2024年度年报审计工作。

北京市大龙伟业房地产开发股份有限公司

