

# 北京万邦达环保技术股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

北京万邦达环保技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）作为公司 2023 年度审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对大华会计师事务所在 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为大华会计师事务所在资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见。具体情况如下：

### 一、资质条件

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 2 月 9 日成立（由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

首席合伙人：梁春

人员信息：截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量：270 人，注册会计师人数：1471 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：1141 人。

业务信息：2022 年度业务总收入为 332,731.85 万元，其中审计业务收入为 307,355.10 万元，证券业务收入为 138,862.04 万元。2022 年度上市公司年报审计项目 488 家，收费总额 61,034.29 万元，涉及的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、房地产业、建筑业等。本公司同行业上市公司审计客户家数：19 家。

### 二、执业记录

2023 年度报告审计项目组基本信息如下：

#### （一）基本信息

项目合伙人：张二勇，2005 年 6 月成为注册会计师，2004 年 10 月开始从事上市公司审计，2012 年 2 月开始在大华会计师事务所执业，2022 年 1 月开始从事复核工作，近三年承做或复核的上市公司审计报告 6 家。

签字注册会计师：赵卓然，2015 年 4 月成为注册会计师，2012 年 12 月开始从事上市公司审计，2012 年 4 月开始在大华所执业，2015 年 1 月开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 3 家。

项目质量控制复核人：史禹，2010 年 11 月获得中国注册会计师资质，2014 年 12 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2021 年 6 月开始在本所执业，2023 年 11 月开始从事复核工作，近三年承做或复核的上市公司和挂牌公司审计报告数量超过 4 家次。

## （二）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，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，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。

## （三）独立性

大华会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行公司 2023 年度审计工作时保持独立性。

# 三、质量管理水平

## （一）项目咨询

在 2023 年年度审计过程中，大华会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

## （二）意见分歧解决

大华会计师事务所鼓励尽早识别出意见分歧，并明确规定意见分歧提出和解决的相关步骤，包括如何解决意见分歧、如何将解决意见分歧达成的结论付诸实施以及如何记录等。必要时可向相关监管机构、职业组织、其他会计师事务所或注册会计师进行咨询。审计项目如存在分歧解决事项应按照大华会计师事务所《业务风险管理规程》关于分歧解决的相关规定处理。

2023 年年度审计过程中，大华会计师事务所就本公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

### （三）项目质量复核

大华会计师事务所建立了完善的项目质量复核管理制度，在 2023 年度审计过程中，大华会计师事务所对本公司实施了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。

### （四）项目质量管理与监督

大华会计师事务所在全所范围内建立统一的监控和整改程序。大华所设计和实施的监控活动，包括定期的监控活动和持续的监控活动。定期的监控活动包括周期性地选取已完成的项目进行检查，即大华所每年开展的全所范围内的执业质量检查工作。持续的监控活动通常是日常性的活动，已经嵌入大华所的内部监控程序中，针对具体情况的变化而随时实施。在大多数情况下，持续实施的监控活动能够更为及时地提供与质量管理体系相关的信息。

### （五）质量管理缺陷识别与整改

大华会计师事务所设计和实施风险评估程序，通过设定质量目标，识别和评估质量风险，并设计和采取应对措施以应对质量风险。大华所通过定期和持续的监控活动将发现的情况进行评价，以确定是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。大华所针对监控中发现的缺陷的性质和影响，首先进行整改，同时根据《执业质量事故问责办法》启动对相关人员的问责程序。

## 四、具体工作方案

在 2023 年度审计过程中，大华依据公司审计服务需求及被审计单位实际情况，制定了全面、切实可行的审计工作方案，并就审计人员独立性、审计工作小组构成情况、审计计划、审计范围、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等事项，与公司管理层和治理层进行了沟通。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、减值损失确认等事项。

大华会计师事务所全面配合公司审计工作，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。充分满足了公司年度报告披露的时间要求。

## 五、人力及其他资源配备

大华会计师事务所配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富行业经验的项目组成员、项目质量复核人员、专业技术咨询人员等。项目现场负责人以及核心团队均具备多年上市公司审计经验。

## 六、信息安全管理

本公司在聘任合同中明确约定了大华会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。大华会计师事务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。

## 七、风险承担能力水平

大华具有良好的投资者保护能力。截止 2023 年 12 月 31 日，已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 8 亿元。职业保险购买符合相关规定。

北京万邦达环保技术股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十四日