

尊敬的受访者：

随着大模型技术的兴起，人工智能正在从效率和质量上逐步改变传统的审计模式，对审计行业的影响日益显著。北京注册会计师协会高度重视这一趋势，并牵头开展“人工智能与注册会计师行业发展的协同性研究”相关调查研究工作。本问卷旨在研究人工智能技术在行业实践中的应用现状、面临的数据质量与安全风险及未来发展方向。问卷采取匿名方式，我们承诺所有数据仅用于课题研究，您的真实反馈将为构建人工智能与行业协同发展机制提供重要参考。

感谢您拨冗填写！

一、基本信息

1. 您所在事务所的规模：

- ☐ 国际“四大”中国成员所
- ☐ 业务收入超过 1 亿元的事务所（除国际“四大”中国成员所外）
- ☐ 业务收入 1000 万元至 1 亿元的事务所
- ☐ 业务收入 1000 万元以下的事务所

2. 您在事务所的职位

- ☐ 合伙人/高级管理层
- ☐ 项目经理/业务骨干
- ☐ 项目普通成员
- ☐ 技术开发/IT 支持
- ☐ 数据安全/合规专员
- ☐ 其他_____

3. 您是否参与过 AI 审计系统应用项目？

- ☐ 主导实施
- ☐ 参与实施
- ☐ 了解但未参与

二、数据质量隐患

4. 您认为以下哪些数据质量问题可能影响 AI 在审计中的应用？

- ☐ 数据不完整（如缺失关键字段）
- ☐ 数据准确性低（如人工录入错误）
- ☐ 数据格式不一致（如不同系统间的数据标准差异）
- ☐ 数据更新滞后（如实时性不足）
- ☐ 其他_____

5. 您认为 AI 对审计数据质量的依赖性如何？

- ☐ 极高（数据质量直接影响 AI 输出结果）
- ☐ 较高
- ☐ 一般

- ☐ 较低
- ☐ 无影响

6. AI 是否导致了新的数据质量问题？

- ☐ 是（请举例：）_____
- ☐ 否
- ☐ 不确定

7. AI 系统对异常数据的识别准确率与人工复核的差距

- ☐ 超过人工
- ☐ 基本持平
- ☐ 存在 5-10%误差
- ☐ 误差超 15%
- ☐ 无法判断

8. 您认为 AI 应用中最突出的数据安全风险是？

- ☐ 敏感信息泄露
- ☐ 系统漏洞攻击
- ☐ 内部人员误操作
- ☐ 第三方服务商风险
- ☐ 数据跨境传输风险

9. 您是否了解与 AI 数据安全相关的法规（如《网络安全法》《个人信息保护法》）？

- ☐ 非常熟悉
- ☐ 大致了解
- ☐ 仅听说过
- ☐ 完全不了解

10. AI 是否导致了新的数据风险问题？

- ☐ 是（请举例：）_____
- ☐ 否
- ☐ 不确定

11. 请提出您对解决 AI 应用场景下数据质量与安全隐患的具体建议

三、个人使用 AI 应用的情况

12. 您所在的事务所是否推出了专用的大模型应用？

- ☐ 有
- ☐ 没有
- ☐ 不了解

13. 您在日常工作中是否使用了 Deepseek、千问、豆包、kimi 等大语言模型官方通用应用或事务所提供的专属应用来辅助你的工作开展？

- ☐ 是
- ☐ 否

14. 您所在的事务所是否推出了或组织过专门针对大模型应用的课程或培训？

- ☐ 有，且为必学内容
- ☐ 有，但为非必学内容
- ☐ 没有相关课程或培训
- ☐ 不清楚

15. 您所在的事务所是否计划将 AI 工具使用情况纳入绩效考核？

- ☐ 有
- ☐ 没有
- ☐ 不清楚

16. 使用大语言模型辅助工作的频次(依赖于 13 题的第一个选项)

- ☐ 几乎每天
- ☐ 每周大于 3 天
- ☐ 每周小于 3 天

17. 您在日常工作中主要在哪些工作场景中使用(依赖于 13 题的第一个选项)

- ☐ 编制/审阅底稿
- ☐ 法规、准则、业规、案例等内外部知识检索
- ☐ 原始凭证文件信息抽取、总结与摘要
- ☐ 构建个人或项目专业知识库
- ☐ 行业研究
- ☐ 数据分析
- ☐ 报告复核
- ☐ 审计规划与风险评估
- ☐ 生成访谈提纲与访谈内容总结
- ☐ 客户沟通邮件撰写
- ☐ 代码编写（VBA、Python 等）
- ☐ Excel 公式、数据填充或其他 Excel 自动化应用
- ☐ 其他_____

18. 使用 AI 对你的工作带来了那些助益？(依赖于 13 题的第一个选项)

- ☐ 阅读类工作效率提升（比如：文档信息抽取、控制点整理）
- ☐ 访谈类工作效率提升（比如：会议纪要整理）
- ☐ 操作类工作效率提升（比如：数据整理与分析、测试底稿编制、报告复核）
- ☐ 风险识别准确率提升
- ☐ 获取信息（比如行业信息、公司舆情等）的质量提升
- ☐ 报告撰写质量提升
- ☐ 其他_____

19. 您尚未使用或较少使用大模型的主要原因(依赖于 13 题的第二个选项 & 16 题的第三项)

- ☐ 事务所未提供并本地部署的大模型应用且事务所禁止使用外部大模型
- ☐ 事务所未提供并本地部署的大模型应用且客户禁止使用外部大模型
- ☐ 不了解大模型应用，且不知道如何使用或缺少培训
- ☐ 传统工作流更熟悉效率更高
- ☐ 未被禁止使用外部大模型，但比较在意数据安全问题
- ☐ 使用大模型应用对绩效考核没有帮助甚至可能会因为工时率不足影响考核
- ☐ 了解大模型应用，但认为大模型及相关应用对我的工作没有帮助

20. 支持您开始使用大模型，最需要哪类帮助(依赖于 13 题的第二个选项)

- ☐ 正式培训
- ☐ 案例分享与最佳实践
- ☐ 内部合规审批流程指引
- ☐ 私有化部署解决数据安全隐患
- ☐ 其他_____

21. 您觉得以下哪些会成为大模型应用在事务所行业落地的阻碍？

- ☐ 使用非本地化部署的大模型应用造成的数据安全问题
- ☐ 作业环节使用大模型生成的结果会提高复核环节的难度降低复核工作效率，导致局部效率提升但整体效率未提升甚至下降
- ☐ 使用大模型生成的内容的法律责任模糊
- ☐ 工时制考核度与个人使用大模型应用效率提升之间存在矛盾
- ☐ 缺少系统性的培训导致个体间使用大模型应用的效果差距明显
- ☐ 大模型应用的幻觉或倾向性回答会影响会计师的专业判断
- ☐ 担心模型输出缺乏可追溯性，无法满足底稿留痕要求
- ☐ 担忧过度依赖模型削弱审计团队的专业培养
- ☐ 其他_____

22. 您希望进一步引入或优先引入大模型的工作环节

- ☐ 编制/审阅底稿
- ☐ 法规、准则、业规、案例等内外部知识检索
- ☐ 原始凭证文件信息抽取、总结与摘要
- ☐ 构建个人或项目专业知识库
- ☐ 行业研究
- ☐ 数据分析
- ☐ 报告复核
- ☐ 审计规划与风险评估
- ☐ 生成访谈提纲与访谈内容总结
- ☐ 客户沟通邮件撰写
- ☐ 代码编写（VBA、Python 等）
- ☐ Excel 公式、数据填充或其他 Excel 自动化应用
- ☐ 其他_____