

中建环能科技股份有限公司

关于2023年度会计师事务所履职情况评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》要求，中建环能科技股份有限公司（以下简称“公司”）对立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为2023年度审计机构在近一年审计工作中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

立信会计师事务所由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市。立信会计师事务所是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。具体情况如下：

（一）资质条件

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：上海市黄浦区南京东路61号四楼

首席合伙人：朱建弟

2023年度末合伙人数量：278人

2023年度末注册会计师人数：2,533人

2023年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：693人

2022年度收入总额（经审计）：461,400万元

2022年度审计业务收入（经审计）：340,800万元

2022年度证券业务收入（经审计）：151,600万元

2022年度上市公司审计客户家数：671家

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司召开第五届董事会第七次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

（三）项目人员信息

项目	姓名	职业资质	是否从事过证券服务业务	在其他单位兼职情况	从事证券业务年限
项目合伙人	李振	中国注册会计师	是	无	10 年以上
签字注册会计师	程寿山	中国注册会计师	是	无	5 年以上
质量控制复核人	许来正	中国注册会计师	是	除在北京天助畅运医疗技术股份有限公司、汇通建设集团股份有限公司担任独立董事外，未在其他单位兼职。	10 年以上

（1）项目合伙人从业经历

项目合伙人：李振，中国注册会计师，合伙人。2001年起专职就职于会计师事务所从事审计业务，2003年成为中国注册会计师执业会员。从业以来一直专注于大中型中央企业、国有企业、上市公司、新三板公司的年报审计及挂牌、IPO 等审计业务，具有10年以上证券服务从业经验，2019年加入立信会计师事务所，未在其他单位兼职。

（2）签字注册会计师从业经历

签字注册会计师：程寿山，中国注册会计师，业务合伙人。2017年专职就职

于会计师事务所从事审计工作，2019年成为中国注册会计师执业会员。从业以来一直专注于大中型中央企业、国有企业、上市公司的年报审计及挂牌、IPO等审计业务，具有5年以上证券服务从业经验，2020年加入立信会计师事务所，未在其他单位兼职。

（3）质量控制复核人从业经历

质量控制复核人：许来正，中国注册会计师，合伙人。2000年起专职就职于会计师事务所从事审计业务，一直专注于大型中央企业、上市公司的年报审计、IPO审计及上市重组等专项审计业务，具有证券服务从业经验，2016年加入立信会计师事务所，除在北京天助畅运医疗技术股份有限公司、汇通建设集团股份有限公司担任独立董事外，未在其他单位兼职。

4、项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员过去三年没有不良记录。

二、2023 年度会计师事务所质量管理水平

1.项目咨询

2023 年年度审计过程中，立信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

立信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，立信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，立信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所开展审计工作的充分性、财务报表的公允性以及审计报告的适当性。

4.项目质量检查

立信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。立信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

立信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，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

三、工作方案

立信按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2023 年度财务报表进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司 2023 年度财务报告内部控制有效性、公司 2023 年度涉及财务公司关联交易情况执行了相关工作，并出具了专项报告。在审计过程中，立信制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

立信在公司年度审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，能够遵循职业准则及执业规范要求，较好地履行了外部审计机构的责任与义务，并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果，满足了公司年度报告披露的时间要求。

四、总体评价

经评估，公司认为，立信在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的

原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司2023年度审计工作，出具了恰当的审计报告。

中建环能科技股份有限公司董事会

2024年4月23日