

浙江伟明环保股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

浙江伟明环保股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。根据财政部、国务院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》，公司对立信 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信资质、制度等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，能够满足公司审计工作的要求。具体情况如下：

一、 会计师事务所基本情况

（一）资质条件

1、基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 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。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 9 家（含伟明环保）。

2、投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计

赔偿限额为 12.50 亿元,相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第六届董事会第四十次会议和第六届监事会第三十二次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意继续聘任立信为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构,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。该议案已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

二、 2023 年度会计师事务所履职情况

（一）审计工作方案

2023 年年度审计过程中,立信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。立信审计计划进度安排合理有序,有明确的进度节点控制措施和落实方法,并且能够根据计划安排按时提交各项工作,满足上市公司报告披露时间要求。

（二）质量管理水平

立信拥有专业技术团队,能及时解决公司重点难点技术问题。且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。此外,立信有完善的项目质量复核和质量检查程序,确保项目组在报告出具之前按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

2023 年年度审计过程中,立信勤勉尽责,有效的执行了质量管理各项措施,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、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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通,有效的提升了工作的准确性。

（三）人力及其他资源配备

立信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。项目合伙人由权益合伙人担任，项目现场负责人由资深注册会计师担任。

立信的后台支持团队包括税务、评估、工程造价、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家。

（四）信息安全管理

公司在业务约定书中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信制定了涵盖业务工作底稿管理、信息工作管理、档案管理、保密管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。

三、 公司对会计师事务所履职情况的评估

公司对立信的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了评估和审查，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足本公司审计工作的要求。立信在公司年报审计过程中坚持独立审计原则，客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，切实履行了审计机构应尽的职责。

浙江伟明环保股份有限公司

2024年4月19日