

河北建投能源投资股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

河北建投能源投资股份有限公司（以下简称“公司”或“建投能源”）聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达事务所”）作为公司 2023 年度年报审计机构。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》，公司对利安达事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为利安达事务所在资质条件等方面合规有效，能够保持独立性和遵守职业道德，勤勉尽责，客观公允地发表审计意见，较好地完成了公司 2023 年度审计工作。具体情况如下：

一、资质条件

利安达事务所成立于 2013 年 10 月 22 日，注册地址为北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室。截止 2023 年末，利安达拥有合伙人 64 人、注册会计师 407 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 133 名。2023 年度上市公司审计客户 30 家，实现收入总额 2,542.90 万元。

二、执业记录

（一）基本信息

1、拟签字项目合伙人：贾志坡，2001 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2013 年 4 月开始在本所执业，2014 和 2015 年为河钢资源提供过审计服务，2019-2020 年主要从事上市公司质量管理工作，2021 年开始从事审计工作，签署了建投能源(000600)和河钢资源(000923)等上市公司审计报告，具有相应专业胜任能力。

2、拟签字注册会计师：张凌玮，2017 年成为注册会计师，2014 年

开始在本所执业，2018 年开始从事上市公司审计，2020 年开始为建投能源提供审计服务，近三年签署了建投能源(000600)的财报审计、内控审计报告，具有相应的专业胜任能力。

3、质量控制复核人：齐永进，注册会计师，2004 年开始专职在会计师事务所从事审计工作，承做过多家大型国有企业和上市公司的年报审计、IPO 审计、重组审计等专项审计业务。从事证券服务业务超过 15 年，2014 年加入本所，2018 年开始在本所从事质量复核工作，复核过建投能源（000600）、河钢资源（000923）、老白干酒（600559）等多家上市公司的年报审计，未在其他单位兼职，具有相应的专业胜任能力。

（二）诚信记录

项目合伙人贾志坡、签字注册会计师张凌玮、项目质量控制复核人齐永进近三年不存在受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施的情况。

（三）独立性

利安达事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

（一）质量管理体系

利安达事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成利安达事务所完整、全面的质量管理体系。利安达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。利安达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。2023 年度审计过程中，利安达事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（二）项目质量复核

审计过程中，利安达事务所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、项目质量复核和追加复核。审计项目组内部复核主要包括项目负责人的复核和项目合伙人（签字合伙人）的复核。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、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

（三）项目咨询与意见分歧解决

2023 年度审计过程中，利安达事务所就公司重大会计审计事项与内设专业技术部门及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

利安达事务所制定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门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门负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年度审计过程中，利安达事务所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。

（四）质量管理缺陷识别与整改

利安达事务所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利安达事务所完整、全面的质量管理体系。2023 年度审计过程中，利安达事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

利安达事务所能够根据公司的服务需求以及被审计单位的实际情况，

制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、信用减值、资产减值、成本核算、金融工具、合并报表与关联方交易等。同时利安达事务所制定了详细的审计计划与时间安排，包括风险评估及内控审计、存货监盘、实质性审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

利安达事务所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服务经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人由资深的，有丰富审计经验的人员担任。

利安达事务所的后台支持团队包括税务、信息系统、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，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了利安达事务所在信息安全管理中的责任和义务。利安达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

利安达事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，截至 2023 年末，利安达已提取职业风险基金 4100 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 8000 万元，职业风险基金计提、职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业

风险基金管理办法》等文件的相关规定。

河北建投能源投资股份有限公司

董 事 会

2024年4月25日