

# 广州环投永兴集团股份有限公司

## 2024年度会计师事务所履职情况评估报告

广州环投永兴集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中诚信”）作为公司2024年度财务报告审计机构、内部控制审计机构。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》，公司对中诚信在2024年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中诚信资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允出具意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

中诚信于2020年6月28日成立（由会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）；注册地址：广州市天河区珠江东路11号1001室（自编 01-04、06单元）；首席合伙人：聂铁良。

截至2024年末，中诚信合伙人数量31名，注册会计师数量183名（其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师数量16名）。

2023年度，中诚信经审计的收入总额20,071.64万元，审计业务收入12,023.87万元，证券业务收入414.86万元。2023年度，中诚信上市公司审计客户2家，与公司同为国有控股上市公司，审计收费总额199.00万元，涉及的行业为制造业。

### 二、执业记录

#### （一）基本信息

项目合伙人：李焯洋先生，2003年成为注册会计师，2022年开始在中诚信执业，曾担任多家大型国企年度审计签字注册会计师，从2024年开始为公司提供审计服务；近三年未签署或复核上市公司审计报告。

签字注册会计师：李俊杰先生，2003年成为注册会计师，2020年开始从事上市公司审计，2021年开始在中诚信执业，从2024年开始为公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司审计报告4份。

项目质量控制复核人：熊伟先生，2004年成为注册会计师，2004年开始从事证券业务审计，2023年开始在中诚信执业，从2024年开始为公司提供审计服

务；近三年复核过上市公司审计报告2份。

### **（二）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、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师执业道德守则》对独立性要求的情形。近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，或受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

### **（三）诚信记录**

中职信及其从业人员不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

## **三、质量管理水平**

### **（一）项目咨询**

2024年度审计过程中，中职信就公司重大会计审计事项与专业标准部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

### **（二）意见分歧解决**

中职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负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2024年度审计过程中，中职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。

### **（三）项目质量复核**

审计过程中，中职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。

### **（四）项目质量检查**

中职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。中职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。

### **（五）质量管理缺陷识别与整改**

中职工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中职工完整、全面的质量管理体系。2024年度审计过程中，中职工勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、工作方案**

2024年度审计过程中，中职工针对公司的服务需求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、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易、募集资金使用等。中职工全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。中职工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。

#### **五、人力及其他资源配备**

中职工配备了专属审计工作团队，核心团队成員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。项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，项目现场负责人由资深审计经理担任。

#### **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了中职工在信息安全管理中的责任义务。中职工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**

中职工已按照相关法律法规计提职业风险基金和购买职业保险，截至本报告披露日，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于10,000万元。职业风险基金计提及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。

特此报告。

广州环投永兴集团股份有限公司

2025年3月27日