

安徽建工集团股份有限公司 对会计师事务所履职情况评估报告

安徽建工集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚”）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》，公司对容诚 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为容诚具备执行上市公司年报审计的相关资质，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、机构信息

1. 基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

2. 人员信息

截至 2023 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 179 人，共有注册会计师 1395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

3. 业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2022 年度收入总额为 266,287.74 万元，其中审计业务收入 254,019.07 万元，证券期货业务收入 135,168.13 万元。

容诚会计师事务所共承担 366 家上市公司 2022 年年报审计业务，审计收费总额 42,888.06 万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车

制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业)及信息传输、软件和信息技术服务业,建筑业,批发和零售业,水利、环境和公共设施管理业,交通运输、仓储和邮政业,科学研究和技术服务业,电力、热力、燃气及水生产和供应业,文化、体育和娱乐业,采矿业、金融业,房地产业等多个行业。容诚会计师事务所对安徽建工集团股份有限公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 11 家。

二、执业记录

1. 基本信息

2023 年年报审计项目组基本信息如下:

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在容诚执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	王书彦	2015 年	2011 年	2011 年	2021 年	签署安徽建工、交建股份、双枪科技年度审计报告
签字注册会计师	冯屹巍	2020 年	2014 年	2014 年	2020 年	签署安徽建工、交建股份、华恒生物年度审计报告
	谭冉冉	2022 年	2015 年	2015 年	2022 年	签署安徽建工、双枪科技年度审计报告
项目质量控制复核人	姚艳君	2008 年	2008 年	2020 年	2023 年	复核润建股份、隆华新材、祥生医疗年度审计报告

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施,受到证券交易所、行

业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1. 项目咨询

2023 年年度审计过程中，容诚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

容诚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，容诚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，容诚实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部三级复核及独立项目质量复核。开展的工作主要包括对审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性进行复核，以及对所有工作底稿执行详细复核。

4. 项目质量检查

容诚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。容诚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

容诚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容诚完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，容诚勤勉尽

责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2023 年年度审计过程中，容诚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(包含商誉)、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。

容诚全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。容诚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

容诚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。项目现场负责人均由经验丰富的审计服务人员担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了容诚在信息安全管理中的责任义务。容诚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

容诚具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元。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。

2024 年 3 月 27 日