

中国石油集团工程股份有限公司

2023 年度审计机构履职情况评估报告

中国石油集团工程股份有限公司(以下简称“公司”)聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“信永中和”)为公司 2023 年度财务审计机构,聘请北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“北京中天恒”)为公司 2023 年度内部控制审计机构。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》,公司对信永中和、北京中天恒 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估,具体情况如下:

一、资质条件

1. 两家机构基本情况

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成立于 2012 年 3 月 2 日,首席合伙人是谭小青先生。注册地址是北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层。截至 2023 年 12 月 31 日,信永中和合伙人(股东) 245 人,注册会计师 1,656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。信永中和 2022 年度业务收入为 39.35 亿元,其中,审计业务收入为 29.34 亿元,证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度,信永中和上市公司年报审计项目 366 家,收费总额 4.62 亿元,涉及的主要行业包括制造业,信息传输、软件和信息技术服务业,交通运

输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 8 家。

北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)成立于1995年10月11日，首席合伙人是赵志新先生。注册地址是北京市大兴区榆顺路12号D座0449号中国(北京)自由贸易试验区高端产业片区。截至2023年12月31日，北京中天恒合伙人(股东)43人，注册会计师221人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过120人。北京中天恒2022年度业务收入为29,356.58万元，涉及的主要行业包括仓储行业、烟草行业、煤炭行业、电力热力燃气行业、石油石化行业、冶金行业、信息技术服务行业、建筑行业、房地产行业、交通运输及邮政行业、批发与零售贸易行业、住宿与餐饮行业、社会服务行业、传播与文化行业、农林牧渔行业、金融保险行业等。

2. 投资者保护能力

信永中和与北京中天恒均已购买职业保险，符合相关规定并涵盖因提供审计服务而依法所应承担的民事赔偿责任。2023年，信永中和累计赔偿限额和职业风险基金之和超过2亿元，北京中天恒累计赔偿限额1亿元。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。北京中天恒近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

二、执业记录

1. 信永中和基本信息

签字项目合伙人：邵立新先生，1994年获得中国注册会计师资质，2001年开始从事上市公司审计，2007年开始在信永中和执业，2022年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过5家。

担任独立复核合伙人：詹军先生，1995年获得中国注册会计师资质，1995年开始从事上市公司审计，2000年开始在信永中和执业，2022年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过12家。

签字注册会计师：王敏玲女士，2001年获得中国注册会计师资质，2002年开始从事上市公司审计，2002年开始在信永中和执业，2022年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司1家。

2. 北京中天恒基本信息

签字项目合伙人：赵志新先生，2001年获得中国注册会计师资质，2012年开始从事上市公司审计，2003年开始在中天恒执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司5家。

担任独立复核合伙人：于维严女士，2000年获得中国注册会计师资质，2015年开始从事上市公司审计，2010年开始在中天恒执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核

的上市公司12家。

签字注册会计师：施莹华女士，2005年获得中国注册会计师资质，2012年开始从事上市公司审计，2006年开始在中天恒执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司2家。

3. 诚信记录

信永中和与北京中天恒项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，无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，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

4. 独立性

信永中和与北京中天恒会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、服务质量

2023年度财务报告审计和内部控制审计过程中，信永中和与北京中天恒就公司重大会计审计事项、内部控制审计事项与各业务管理部门、各成员企业及时沟通咨询，按时解决公司重点难点问题。

信永中和与北京中天恒针对公司的服务需求与被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，

制定了明确的意见分歧沟通解决机制和完善的项目质量复核程序。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、递延所得税确认、合并报表、关联方交易等重点审计内容全面覆盖。

2023年度年报审计与内控审计过程中，信永中和与北京中天恒勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。信永中和与北京中天恒就公司重大会计审计事项和内部控制审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。审计服务质量符合公司要求。

四、其他

2023年度审计过程中，信永中和与北京中天恒遵守应标承诺，不存在违反保密要求行为、违反廉洁要求行为等一票否决事项。

经评估，公司认为信永中和、北京中天恒会计师事务所资质合规有效，在2023年度财务报告审计和内部控制审计过程中保持良好独立性，勤勉尽责，公允发表意见，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年财务报告审计和内部控制审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告全面、真实、客观、公允地反映了公司的实际情况。

中国石油集团工程股份有限公司

2024年4月11日