

江苏京源环保股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

江苏京源环保股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）作为公司 2024 年年报审计机构。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》，公司对北京德皓国际在 2024 年度审计中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、资质条件

北京德皓国际成立于 2008 年，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A，首席合伙人为杨雄。

截至 2024 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人 66 人，注册会计师 300 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 140 人。2024 年度收入总额为 46,302.57 万元（含合并数，经审计，下同），审计业务收入为 29,244.86 万元，证券业务收入为 22,572.37 万元。审计 2024 年上市公司年报客户家数 125 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。北京德皓国际对公司所在的相同行业上市公司审计客户 81 家。

二、执业记录

北京德皓国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、行政监管措施 2 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。期间有 33 名从业人员近三年因执业行为受到行政监管措施 26 次、自律监管措施 5 次、行政处罚 1 次（除 2 次行政监管措施，其余均不在我所执业期间）。

三、人力及其他资源配备

北京德皓国际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、国有企业、工程行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。北京德皓国际建立了完善的服务支持体系及专业的后台支持团队包括税务、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，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

项目合伙人：李俊，2013年2月成为注册会计师，2016年1月开始从事上市公司审计，2023年9月开始在北京德皓国际执业；近三年签署和复核的上市公司数量为10家。

签字注册会计师：阳高科，2015年10月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2017年5月成为注册会计师，2024年8月开始在北京德皓国际执业；近三年签署上市公司和挂牌公司审计报告数量超过5家次。

项目质量控制复核人：李琪友，于2003年4月成为注册会计师，2005年1月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2024年9月开始在北京德皓国际执业；近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告数量为8家。

前述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易所、行业协会等自律监管措施、纪律处分。

北京德皓国际和前述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人与公司不存在关联关系，能够在执行公司2024年年度审计工作时保持独立性。

四、质量管理水平

1、项目咨询

2024年年度审计过程中，公司就所有重大会计审计事项与北京德皓国际项目团队进行了沟通，咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

2、意见分歧解决

北京德皓国际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年年度审计过程中，北京德皓国际就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无分歧意见。

3、项目质量复核

2024年年度审计过程中，北京德皓国际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。

审计项目组内部复核主要包括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。

4、项目质量检查

北京德皓国际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。北京德皓国际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

北京德皓国际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北京德皓国际完整、全面的质量管理体系。

2024 年年度审计过程中，北京德皓国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

五、总体评价

公司认为北京德皓国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江苏京源环保股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日