

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

关于会计师事务所履职情况的评估报告

上海唯赛勃环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）作为公司 2024 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》等相关规定和要求，公司对致同会计师事务所 2024 年审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所的情况

（一）基本情况

致同会计师事务所成立于 1981 年，注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层，首席合伙人为李惠琦。截止 2024 年末，致同会计师事务所合伙人数量为 239 人，注册会计师 1,359 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 445 人。2023 年度致同会计师事务所上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 257 家，审计收费总额人民币 3.55 亿元，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产供应业、交通运输、仓储和邮政业；2023 年度本公司同行业上市公司审计客户 15 家。

（二）投资者保护能力

致同会计师事务所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。2023 年末职业风险基金 815.09 万元。根据致同会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信记录状况等，其具备相关审计资格，能够为公司提供真实、公允的审计服务。

（三）执业记录

致同会计师事务所近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 7 次，纪律处分 0 次，未受到刑事处罚。56 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 11 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 7 次和纪律处分 0 次。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）人力资源配备

致同会计师事务所在担任公司 2024 年度审计机构期间，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审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（二）审计工作方案

在审计过程中，致同会计师事务所针对公司的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、应收账款减值、存货减值、合并报表、成本核算等。致同会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足上市公司报告披露时间要求。致同会计师事务所制定详细的审计计划与时间安排，能够根据计划安排按时完成各项工作。

（三）审计质量管理

致同会计师事务所在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

1、项目咨询

审计过程中，致同会计师事务所就公司重大会计审计事项及时向专业技术部门咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

2024 年审计过程中，致同会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在未解决的意见分歧。

3、项目质量复核

审计过程中，致同会计师事务所项目质量检查坚持公平、公正的原则，以事实为依据，以准则和事务所质量管理政策和程序为标准，严格检查，严格惩戒。重点关注了项目独立性和职业道德、业务质量管理政策和程序、执行程序恰当性、证据充分及完整性等。

4、项目质量检查

致同会计师事务所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。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

致同会计师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致同会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2024 年年度审计过程中，致同会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了致同会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。致同会计师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。

三、总体评价

公司认为致同会计师事务所在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海唯赛勃环保科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 29 日