

北京万邦达环保技术股份有限公司

关于会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

北京万邦达环保技术股份有限公司（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“容诚会计师事务所”）作为公司 2024 年度审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对容诚会计师事务所在 2024 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为容诚会计师事务所在资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见。具体情况如下：

一、资质条件

机构名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：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（由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

首席合伙人：刘维

人员信息：截至 2024 年 12 月 31 日合伙人数量：212 人，注册会计师人数：1552 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：781 人。

业务信息：2023 年度业务总收入为 287,224.60 万元，其中审计业务收入为 274,873.42 万元，证券业务收入为 149,856.80 万元。2023 年度上市公司审计项目 394 家，收费总额 48,840.19 万元，涉及的主要行业集中在制造业（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，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业；本公司同行业上市公司审计客户家数：282 家。

二、执业记录

2024 年度报告审计项目组基本信息如下：

（一）基本信息

项目合伙人：闫钢军，2005 年成为中国注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：张二勇，2005 年 6 月成为注册会计师，2004 年 10 月开始从事上市公司审计，2024 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：陈凯，2005 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所（特殊普通合伙）执业；近三年复核过多家上市公司、国有企业审计报告。

（二）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内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

（三）独立性

容诚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、质量管理水平

（一）项目咨询

在 2024 年年度审计过程中，容诚会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

（二）意见分歧解决

容诚会计师事务所鼓励尽早识别出意见分歧，并明确规定意见分歧提出和解决的相关步骤，包括如何解决意见分歧、如何将解决意见分歧达成的结论付诸实施以及如何记录等。必要时可向相关监管机构、职业组织、其他会计师事务所或注册会计师进行咨询。审计项目如存在分歧解决事项应按照容诚会计师事务所《业务风险管理规程》关于分歧解决的相关规定处理。

2024 年年度审计过程中，容诚会计师事务所就本公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

（三）项目质量复核

容诚会计师事务所建立了完善的项目质量复核管理制度，在 2024 年度审计过程中，容诚会计师事务所对本公司实施了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、管理合伙人复核以及审计委员会复核。

（四）项目质量管理与监督

容诚会计师事务所在全所范围内建立统一的监控和整改程序。容诚所设计和实施的监控活动，包括定期的监控活动和持续的监控活动。定期的监控活动包括周期性地选取已完成的项目进行检查，即容诚所每年开展的全所范围内的执业质量检查工作。持续的监控活动通常是日常性的活动，已经嵌入容诚所的内部监控程序中，针对具体情况的变化而随时实施。在大多数情况下，持续实施的监控活动能够更为及时地提供与质量管理体系相关的信息。

（五）质量管理缺陷识别与整改

容诚会计师事务所设计和实施风险评估程序，通过设定质量目标，识别和评估质量风险，并设计和采取应对措施以应对质量风险。容诚所通过定期和持续的监控活动将发现的情况进行评价，以确定是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。容诚所针对监控中发现的缺陷的性质和影响，首先进行整改，同时根据《执业质量事故问责办法》启动对相关人员的问责程序。

四、具体工作方案

在 2024 年度审计过程中，容诚依据公司审计服务需求及被审计单位实际情况，制定了全面、切实可行的审计工作方案，并就审计人员独立性、审计工作小组构成情况、审计计划、审计范围、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等事项，与公司管理层和治理层进行了沟通。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、减值损失确认等事项。

容诚会计师事务所全面配合公司审计工作，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。充分满足了公司年度报告披露的时间要求。

五、人力及其他资源配备

容诚会计师事务所配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富行业经验的项目组成员、项目质量复核人员、专业技术咨询人员等。项目现场负责人以及核心团队成员均具备多年上市公司审计经验。

六、信息安全管理

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

七、风险承担能力水平

容诚会计师事务所具有良好的投资者保护能力。容诚会计师事务所已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，职业保险购买符合相关规定。

北京万邦达环保技术股份有限公司

董事会

二〇二五年四月十八日