

通源石油科技集团股份有限公司董事会

关于 2023 年度审计机构履职情况评估报告

通源石油科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）作为公司2023年度审计机构，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》，公司对中审亚太2023年审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、资质条件

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 1 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206

首席合伙人：王增明先生

截至 2023 年末，中审亚太拥有执业注册会计师 427 人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 157 人。

中审亚太 2022 年度经审计的业务总收入 69,445.29 万元，其中，审计业务收入 64,991.05 万元，证券业务收入 29,778.85 万元。2023 年度上市公司年报审计客户共计 41 家，挂牌公司审计客户 206 家。2022 年度上市公司审计收费 6,806.15 万元，2022 年度挂牌公司审计收费 3,102.98 万元。2023 年度本公司同行业上市公司审计客户 0 家。

中审亚太 2023 年度上市公司审计客户前五大主要行业包括制造业，批发和零售业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，房地产业。年度挂牌公司审计客户前五大主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，批发和零售业。

二、执业记录

1、人员信息

项目合伙人：签字注册会计师（项目合伙人）王锋革，2006年获得中国注册会计师资质，2008年开始从事上市公司和挂牌公司审计，至今为多家公司提供过IPO申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务业务，具备相应专业胜任能力。2021年开始在中审亚太会计师事务所执业，2021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和挂牌公司6家。

签字注册会计师：周佩，2015年获得中国注册会计师资质，2018年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2021年开始在中审亚太会计师事务所执业，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和挂牌公司6家。

项目质量控制复核人王琳：2007年12月成为注册会计师、2018年1月开始在本所执业、2010年开始从事上市公司和挂牌公司审计业务、2018年开始从事上市公司和挂牌公司质量控制复核工作；近三年签署上市公司审计报告0份、签署新三板挂牌公司审计报告0份，复核上市公司审计报告13份、复核新三板挂牌公司审计报告56份；2021年开始，作为本公司项目质量控制复核人。

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。

3、独立性

中审亚太及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《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

中审亚太在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量管理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

2023年年度审计过程中，公司就所有重大会计审计事项与中审亚太项目团队进

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

中审亚太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。2023年年度审计过程中，中审亚太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

2023年年度审计过程中，中审亚太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

中审亚太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。中审亚太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

中审亚太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中审亚太完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，中审亚太勤勉尽责，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，中审亚太针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，通过对被审计单位的风险评估，制定了全面、合理的审计工作方案并执行了相应的审计工作。中审亚太全面配合公司审计工作，满足了上市公司报告披露时间要求。

五、信息安全管理

中审亚太通过建立一系列有效的内部机制来确保全体员工对客户信息保密，这些机制包括遵守事务所操守准则、开展培训，并要求所有专业服务人员进行年度确认。中审亚太会计师事务所制定了有关信息安全、保密、个人信息和数据隐私的政策和管控措施包括隐私影响评估、数据安全和隐私培训、服务提供商的管理机制、个人数据主体询问程序等。该一系列政策亦符合职业准则和适用法律法规（例如《网络安全法》《数据安全法》《个人信息保护法》）的要求，这些政策和管控措施涵盖广泛领域，包括审计服务的数据保存和个人信息管理。

六、总体评价

公司认为中审亚太会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。中审亚太会计师事务所在公司 2023 年审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

通源石油科技集团股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十九日