

中国石油集团工程股份有限公司

2025 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 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。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 2025 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. 基本情况

信永中和成立于 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 2024 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）259 人，注册会计师 1,780 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 人。

信永中和 2024 年度业务收入为 40.54 亿元（含统一经营），其中，审计业务收入为 25.87 亿元，证券业务收入为 9.76 亿元。2024 年度，信永中和上市公司年报审计项目 383 家，收费总额 4.71 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，金融业，文化和体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务，水利、环境和公共设施管理业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 6 家。

2. 投资者保护能力

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。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。

二、执业记录

1. 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。

担任质量复核合伙人：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 10 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. 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。

3. 独立性

信永中和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

2025年度财务报告审计与内部控制审计工作开展期间，信永中和就公司重大会计审计、内部控制审计相关事项，与公司各业务管理部门、所属企业及时开展沟通咨询，高效推进各类重点、难点问题落地解决。

信永中和结合公司审计服务需求及所属企业实际经营情况，制定了全面合理、可操作性强的审计工作方案，明确了详细的审计实施计划与时间推进安排，建立了清晰的意见分歧沟通解决机制，完善了全流程项目质量复核程序；同时针对敏感信息、保密信息的核查、处理、脱敏及档案管理制定了专项管控措施。审计工作紧扣所属企业核心审计重点有序开展，审计范围全面覆盖收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、合并报表编制、

关联方交易核查等关键审计内容。

本次年报审计与内控审计工作实施过程中，信永中和恪守勤勉尽责执业原则，各项质量管理措施均落地执行到位。其就公司重大会计审计及内部控制审计核心事项与公司管理层开展充分沟通研讨，相关专业意见达成一致，未出现无法解决的意见分歧；严格按照既定计划推进审计工作，按时提交审计工作成果，满足公司年度报告信息披露的时间要求，审计服务质量符合公司既定标准。

四、其他

2025 年度审计工作全过程中，信永中和严格遵守应标相关承诺，未发生违反保密要求、廉洁要求等一票否决类事项。

经公司综合评估，信永中和相关执业资质合规有效，在 2025 年度财务报告审计与内部控制审计工作中，始终坚守独立审计原则，勤勉尽责、公允发表专业审计意见，展现出良好的职业操守与专业业务素质，切实履行了审计机构的法定职责。其按要求按时完成本次财务报告及内部控制审计全部相关工作，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财务状况、经营成果及内部控制有效性。

中国石油集团工程股份有限公司董事会

2026 年 4 月 9 日