

# 天津创业环保集团股份有限公司

## 2023 年度对会计师事务所履职情况评估报告

天津创业环保集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）作为公司 2023 年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对普华永道中天 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为普华永道中天资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体如下：

### 一、2023 年度会计师事务所基本情况

#### 1. 会计师事务所基本信息

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。

普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，拥有会计师事务所执业证书，也具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。此外，普华永道中天也在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人数为 291 人，注册会计师人数为 1710 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 383 人。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2022 年度）的收入总额为人民币 74.21 亿元，审计业务收入为人民币 68.54 亿元，证券业务收入为人民币 32.84 亿元。

普华永道中天的 2022 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 109 家，A 股上市公司财务报表审计收费总额为人民币 5.29 亿元，主要行业包括制造业，

金融业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业及批发和零售业等，与本公司同行业(电力、热力、燃气及水生产和供应业)的 A 股上市公司审计客户共 4 家。

在投资者保护能力方面，普华永道中天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人民币 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。普华永道中天近 3 年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

普华永道中天及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分；普华永道中天也未因执业行为受到证监会及其派出机构的行政监管措施。

## 2. 聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 3 月 27 日，审计委员会召开 2023 年第三次会议，审议通过《关于继续聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司外部审计师的议案》并提交董事会审议。

2023 年 3 月 27 日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于继续聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司外部审计师并提请股东大会授权该聘任的议案》，同意将该议案提交 2022 年年度股东大会审议。独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

2023 年 6 月 1 日，公司 2022 年度股东大会批准继续聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司外部审计师。

## 二、2023 年度会计师事务所履职情况

根据审计业务约定书，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年报工作安排，普华永道中天审计了公司 2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及利润表、合并及现金流量表、合并及股东权益变动表及财务报表附注，以及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性等。

2023 年度报告审计期间，普华永道中天就审计人员独立性、审计工作小组人员构成、审计计划、风险判断、年度审计重点等事项与公司进行了充分沟通。

经审计，普华永道中天认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则

的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。普华永道中天出具了标准无保留意见的审计报告。

### 三、总体评价

公司认为，普华永道中天具备担任财务审计和内控审计机构的资质条件，具有相应的专业知识和履行能力，其投资者保护能力、诚信状况和独立性方面，能够满足公司审计工作的要求，在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，对公司的财务状况、经营成果和现金流量、内部控制进行了独立、客观、公正的审计，按时完成了公司的审计工作，能够独立、客观、公正地发表审计意见。

天津创业环保集团股份有限公司

2024 年 3 月 22 日