

# 北京九州一轨环境科技股份有限公司

## 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

北京九州一轨环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”或“天健”）为公司 2024 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》，公司对天健会计师事务所 2024 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健会计师事务所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，具体情况如下：

### 一、2024年年度会计师事务所的履职情况

#### （一）2024年年审会计师事务所基本情况

##### 1、基本信息

| 事务所名称          | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）     |           |        |
|----------------|----------------------|-----------|--------|
| 成立日期           | 2011年7月18日           | 组织形式      | 特殊普通合伙 |
| 注册地址           | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号 |           |        |
| 首席合伙人          | 钟建国                  | 上年度末合伙人数量 | 241人   |
| 上年度末执业人员数量     | 注册会计师                | 2,356人    |        |
|                | 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师  | 904人      |        |
| 2023年（经审计）业务收入 | 业务收入总额               | 34.83亿元   |        |
|                | 审计业务收入               | 30.99亿元   |        |
|                | 证券业务收入               | 18.40亿元   |        |
|                | 客户家数                 | 707家      |        |
|                | 审计收费总额               | 7.20亿元    |        |

|                      |                 |                                                                                                                                                  |
|----------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2024年上市公司（含A、B股）审计情况 | 涉及主要行业          | 制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等 |
|                      | 公司同行业上市公司审计客户家数 | 13家                                                                                                                                              |

## 2、投资者保护能力

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。

天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

| 原告  | 被告           | 案件时间           | 主要案情                                                                         | 诉讼进展                                   |
|-----|--------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 投资者 | 华仪电气、东海证券、天健 | 2024 年 3 月 6 日 | 天健作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。 | 已完结（天健需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决） |

上述案件已完结，且天健事务所已按期履行终审判决，不会对天健履行能力

产生任何不利影响。

### 3、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2022年1月1日至2024年12月31日）因执业行为受到行政处罚4次、监督管理措施13次、自律监管措施8次、纪律处分2次，未受到刑事处罚。67名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚12人次、监督管理措施32人次、自律监管措施24人次、纪律处分13人次，未受到刑事处罚。

#### （二）续聘会计师事务所履行的程序

公司于2024年8月19日召开了第二届董事会审计委员会第十五次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司2024年度财务审计机构、内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。公司于2024年8月26日召开了第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健会计师事务所作为公司2024年度审计机构，聘期一年，本议案于2024年9月24日经公司2024年第三次临时股东大会审议通过。

#### （三）2024年年审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，天健会计师事务所对公司2024年度财务报告及2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司2024年度募集资金存放与实际使用情况、2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所及相关审计人员就独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计总结等事项与公司董事会审计委员会、独立董事以及公司管理层进行了沟通。

经审计，天健会计师事务所认为，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2024年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。天健会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告；公司按照《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。

## 二、总体评价

经审查，公司认为天健在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

特此报告。

北京九州一轨环境科技股份有限公司

2025年4月25日