

济南恒誉环保科技股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

济南恒誉环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）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》，公司对天职 2023 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

一、资质条件

会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

首席合伙人：邱靖之

2023 年度末合伙人数量：89 人

2023 年度末注册会计师人数：1165 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：414 人

2022 年度收入总额（经审计）：31.22 亿元

2022 年度审计业务收入（经审计）：25.18 亿元

2022 年度证券业务收入（经审计）：12.03 亿元

2022 年度上市公司审计客户家数：248 家

天职国际按照相关法律法规已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 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。近三年，天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 03 月 29 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构的议案》，后该议案于 2023 年 04 月 21 日经 2022 年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了同意的事前认可意见及独立意见。

三、2023 年度年审会计师事务所履职情况

1、年审期间出具报告总体情况

天职国际按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司 2023 年度募集资金存放与使用情况等执行了相关工作，并出具了专项报告。

2、年审期间与管理层和治理层的沟通情况

在审计过程中，天职国际制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、识别出的特别风险、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

3、意见分歧解决

天职国际制定了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，天职国际就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

4、人力及其他资源配备

天职国际配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人由高级合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务高级经理担任。

四、总体评价

经评估，公司董事会认为，天职国际在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2023 年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

济南恒誉环保科技股份有限公司

2024 年 04 月 27 日