



招商局港口集团股份有限公司 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

招商局港口集团股份有限公司（以下简称“本公司”）聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）为本公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。根据财政部、国资委及中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，本公司对德勤华永 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，本公司认为，德勤华永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、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

德勤华永的前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。德勤华永注册地址为上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事 H 股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永过去二十多年来一直从事证



券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

德勤华永首席合伙人为付建超先生，2023 年末合伙人人数为 213 人，从业人员共 5,774 人，注册会计师共 1,182 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 270 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年，本公司第十届董事会第七次会议及 2022 年度股东大会审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意继续聘请德勤华永为本公司 2023 年度会计师事务所。本公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《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，结合国资委对中央企业年度财务决算的统一工作要求及本公司 2023 年年报工作安排，德勤华永对本公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对本公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务本公司关联交易的存贷款等金融业务情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，德勤华永认为本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，公允反映了本公司 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；本公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。德勤华永出具了标准无保留意见的审计报告。



在执行审计工作的过程中，德勤华永会计师事务所和相关审计人员的独立性、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、审计调整事项、初审意见等与本公司管理层和治理层进行了沟通。

三、总体评价

本公司认为德勤华永在本公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了本公司2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

招商局港口集团股份有限公司

董 事 会

2024年4月2日