

# 杭州热电集团股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会 履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《公司章程》等规定和要求，杭州热电集团股份有限公司（以下简称“公司”）本着规范选聘会计师事务所行为、推动提升审计质量的原则，对 2023 年度审计机构的履职情况进行了评估；公司董事会审计委员会切实履行监督职责，现就相关评估及监督情况报告如下：

### 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

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”）成立于 2011 年 7 月，注册地址为浙江省杭州市西湖区隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为王国海先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至 2023 年 12 月 31 日，天健会计师事务所合伙人数量为 238 人，注册会计师 2,272 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 836 人。2022 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 675 家，收费总额人民币 6.63 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，房地产业，建筑业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，交通运输、仓储和邮政业等。本公司同行业上市公司审计客户 12 家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023

年财务报告及内部控制的审计机构的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2023 年度财务报告及内部控制的审计机构。聘请费用合计 70 万元。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

天健会计师事务所按照中国注册会计师业准则及《中国内部控制审计指引》和其他执业规范，结合国资委对财务决算的统一工作要求，对公司 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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所就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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

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 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。天健会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天健会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。本公司第二届董事会审计委员会 2023 年第一次会议审议通过了《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年财务报告及内部控制的审计机构的议案》，

并同意提交公司董事会审议。

（二）2024年1月3日，审计委员会通过视频会议形式与公司管理层及天健会计师事务所召开审前沟通会议，对2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了天健会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2024年3月21日，审计委员会通过视频会议形式与公司管理层及天健会计师事务所召开年报审计沟通会议，对内部控制审计、关键审计事项、审定后基本数据、审计报告意见类型及审计具体执行情况等进行沟通，并对审计中发现问题提出建议，督促天健会计师事务所按计划出具审计报告。

（四）2024年4月18日，公司第二届董事会审计委员会2024年第三次会议以现场方式召开，审议通过公司2023年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

经评估，天健会计师事务所在公司2023年度财务报表审计过程中勤勉尽责，以客观、公允的态度进行独立审计，较好地履行了双方签订的业务约定书所规定的责任与义务，出具的年度审计报告及各项专项报告能够真实、有效地反映公司2023年度的财务状况和经营成果。

公司审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

杭州热电集团股份有限公司董事会

2024年4月18日