

# 沈阳惠天热电股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及 审计委员会履行监督职责情况报告

根据《公司法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，沈阳惠天热电股份有限公司（以下简称“公司”或“惠天热电”）董事会结合董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告，现对年审会计师事务所中准会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中准会计所”）2023 年度履职情况报告如下：

### 一、基本情况

2023 年，经公司董事会、股东大会审议通过，公司继续聘任中准会计所为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

中准会计所 1996 年 3 月 20 日注册成立位于北京。前身为邮电部直属的中鸿信建元会计师事务所，1998 年完成脱钩改制并变更为中准会计师事务所有限公司。2013 年经北京市财政局批准转制为特殊普通合伙制企业，现注册地址为北京市海淀区首体南路 22 号楼四层，在长春、沈阳、大连、哈尔滨、上海、广州、苏州、西宁、济南、合肥、郑州、西安、重庆、石家庄、北京自贸试验区设有分所。

中准会计所是首批取得财政部、证监会证券期货相关业务许可证的会计师事务所。二十多年来，先后从事证券业务近 80 家，一直是国内长期从事证券期货服务业务的全国性会计师事务所之一。同时具有特大型国有企业审计业务资格、从事金融相关审计资格、司法鉴定资格；为中国银行间市场交易商协会会员、中国证券业协会会员。全国首批第三方节能量审核机构，北京第一批碳排放交易核查机构（唯一入选的会计师事务所）。2020 年 11 月 2 日，财政部、证监会公布《从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息》，中准会计所第一批完成财政部、证监会证券服务业务会计

师事务所备案。

## 二、会计师事务所 2023 年度履行职责情况

### 1. 基本情况

中准会计所按照《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，对公司2023年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除事项等进行核查并出具了专项报告。

中准会计所于2023年12月进入公司预审计。在执行审计工作的过程中，中准会计所根据审计准则的要求，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、审计调整事项与公司决策、管理、监督等各层面进行了沟通。经过4个多月的审计，中准会计所完成了审计程序，形成了标准无保留意见的审计报告。

### 2. 关于年审会计师遵守职业道德基本原则的评价

中准会计所所有职员未在公司任职并获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式的经济利益；该所与公司之间不存在直接或间接的相关投资情况，也不存在密切的经营关系，审计小组成员和公司董事监事和高级管理人员不存在关联关系。在开展审计工作中，中准会计所严格遵守职业道德基本原则及保持独立性的要求。

### 3. 关于年审会计师审计工作及出具的审计报告的情况

#### （1）审计工作开展情况

在2023年度审计过程中，中准会计所针对公司的实际情况，与公司进行了充分沟通，为完成审计任务做了充分的准备。中准会计所在审查公司内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基础上，执行了检查、函证、计算、监盘、分析性复核等审计程序，为发表审计意见获取了充分的审计证据。

#### （2）审计报告意见的评价

经审计，中准会计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，公允反映了惠天热电 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；惠天热电于 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。中准会计所对公司 2023 年度财务报告及内部控制出具了标准无保留意见的审计报告。

中准会计所出具的审计结论意见符合公司的实际情况，真实地反映了公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况及经营成果。

### 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

1. 审计委员会对中准会计所的专业资质、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解和审查，认为中准会计所具备相应的执业资质和胜任能力，在多年担任公司审计机构期间，能够客观、独立地对公司财务状况及内控情况进行审计，满足了公司财务与内控审计工作的要求。2023 年 4 月 23 日，审计委员会召开会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的审核意见》，一致同意续聘中准会计所为本公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。

2. 2024 年 1-4 月，审计委员会委员通过现场结合通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师进行了沟通，密切关注年审工作进展情况。对 2023 年年度审计工作进行监督和督促，督促公司全力配合中准会计所加快审计工作进程、高质量完成审计工作。

### 四、总体评价

报告期内，审计委员会充分发挥审查、监督作用，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进行了沟通，有效监督公司审计工作的开展，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。中准会计所在公司 2023 年度相关审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，表现了良好的职业操守和业务素质，切实完成了公司 2023 年度审计相关工作。

审计委员会认为，中准会计所在公司 2023 年度相关审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，表现了良好的职业

操守和业务素质，切实完成了公司2023年年度审计相关工作，出具了标准无保留意见的审计报告、内部控制审计报告及相关专项报告，出具的报告客观、完整、及时。

沈阳惠天热电股份有限公司董事会

2024年4月28日