

# 中节能万润股份有限公司

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

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和中节能万润股份有限公司（以下简称“公司”或“万润股份”）《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，现将对会计师事务所2023年度履职情况及审计委员会履行监督职责的情况报告如下：

### 一、2023年年审会计师事务所基本情况

1、机构名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

2、机构性质：特殊普通合伙企业

3、历史沿革：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）始建于1994年3月，2013年12月完成转制，取得《北京市财政局关于同意设立中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的批复》（京财会许可[2013]0079号）。

4、注册地址：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704。

5、经营范围：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

6、是否曾从事过证券服务业务：

中天运具有会计师事务所执业证书以及证券、期货及相关业务审计资格，为多家上市公司提供年报审计服务，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力。

### 二、聘任会计师事务所履行的程序

1、2023年9月26日，公司召开第六届董事会审计委员会2023年第二次会议，

审议通过了《万润股份：关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意续聘中天运为公司2023年度审计机构，并同意将该事项提交公司第六届董事会第四次会议审议。

2、2023年9月27日，公司召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过了《万润股份：关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，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。

3、2023年10月17日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《万润股份：关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，决定续聘中天运为公司2023年度审计机构。

### **三、2023年年审会计师事务所履职情况**

中天运按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排要求，审计了公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及公司2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。同时对公司在中节能财务有限公司存贷款业务情况进行审核并出具专项审核报告，对公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况出具专项说明。

经审计，中天运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合并及母公司现金流量；公司于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。中天运出具了标准无保留意见的审计报告和内部控制审计报告。在执行审计工作的过程中，中天运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。

### **四、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况**

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司《董事会审

计委员会工作细则》有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、审计委员会对中天运相关情况进行审查，认为中天运具有良好的职业操守和执业水平，且具备证券、期货及相关业务审计资格，具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，与公司股东以及公司关联人无关联关系，不会影响在公司事务上的独立性，满足公司审计工作要求，具备投资者保护能力。2023年9月26日，公司召开第六届董事会审计委员会2023年第二次会议，审议通过了《万润股份：关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意续聘中天运为公司2023年度审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。

2、审计委员会通过线上与线下相结合的方式与中天运负责公司审计工作的注册会计师及项目经理，就2023年度审计工作的审计范围、工作安排、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通，对审计工作提出了意见和建议，并督促中天运按照工作进度及时完成年报审计工作，充分发挥了监督审查作用。

中天运出具2023年年度审计报告初步审计意见后，审计委员会与中天运就2023年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的关注的重大事项进行了沟通。

3、2024年4月11日，公司第六届董事会审计委员会2024年第二次会议审议通过了公司2023年年度报告全文及其摘要、内部控制评价报告等议案并同意提交公司董事会审议。

## 五、总体评价

2023年，中天运在担任公司审计机构并开展各项审计工作过程中，遵循独立、客观、公正的职业准则，认真履行《审计业务约定书》规定的责任与义务，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司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。

2023年，公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规、规范性文件及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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。

中节能万润股份有限公司

董事会

2024年4月18日