

# 华能澜沧江水电股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

华能澜沧江水电股份有限公司（以下简称公司）聘请了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 年度财务报告和内部控制审计机构，现天职国际已完成 2023 年财务审计和内部控制审计相关工作，根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）相关规定，公司对天职国际 2023 年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）基本信息

天职国际成立于 1988 年 12 月，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保



密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

## （二）聘任程序

公司于2023年4月22日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过《关于聘请公司2023年度财务报告及内部控制审计机构的议案》；该议案于2023年5月16日经公司2022年年度股东大会审议通过。

## 二、2023 年度会计师事务所履职情况

2023 年天职国际资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体履职情况如下：

### （一）审计方案及实施

2023 年天职国际在审计过程中，针对公司实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作重点围绕公司的审计重点展开，包括收入成本确认、长期资产的减值、金融资产的分类、关联方交易、境外经营情况等。天职国际制定了详细的审计工作计划和时间安排，并按期完成相关工作。

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，结合公司 2023 年年报工作要求，



天职国际对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、涉及关联交易的存款、贷款等金融业务进行核查。

## （二）与公司管理层的沟通情况

天职国际根据审计准则要求，就审计人员独立性、审计工作范围、审计方案和计划、年度审计重点、审计意见等相关事项与公司管理层进行了沟通，并达成一致意见。天职国际向董事会审计委员会报告了 2023 年度审计基本情况、审定后基本数据、关键审计事项、总体审计结论等事项。

## 三、公司对会计师事务所履职的评估情况

经公司评估认为，天职国际具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立、客观、公正、公允地审计公司财务状况、经营成果，审计过程中勤勉尽责，体现了良好的职业道德和业务能力，按时完成了公司 2023 年年度审计相关工作，工作中亦不存在损害公司整体利益及股东特别是中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告真实、准确、客观、完整、及时。

华能澜沧江水电股份有限公司

2024 年 4 月 26 日

