

钱江水利开发股份有限公司

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

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》和钱江水利开发股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）2023年审计资质及工作履行了监督职责，现将情况汇报如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

（一）天健会计师事务所

天健会计师事务所成立于2011年，是由一批资深注册会计师创办的首批具有A+H股企业审计资格的全国性大型会计审计服务机构。综合实力位列内资所第一，全球排名前二十位。拥有丰富的执业经验和雄厚的专业能力。包括A股、B股、H股上市公司、大型央企、省属大型国企、外商投资企业等在内的固定客户7000余家，其中上市公司客户690余家，新三板挂牌客户近300家。按承办上市公司审计家数排名，在从事证券服务业务会计师事务所中位居全国第一。近

三年通过审核的 IPO 企业在所有同行中名列前茅。天健首席合伙人王国海，截止 2023 年度末，注册会计师人数 2200 余人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 836 人。

(二) 聘任年审会计师事务所履行程序

2023 年，公司召开第七届董事会第十九次会议及 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务和内控审计单位及有关报酬的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务审计、内控审计工作。公司独立董事对续聘事项发表了事前认可和同意的独立意见。

二、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，结合公司 2023 年年报的工作安排，天健对公司 2023 年度财务报告及财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健会计师事务所认为公司的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 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量；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。天健会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在年度审计工作的执行过程中，天健会计师事务所就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、年度审计重点、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计工作监督情况

（一）公司审计委员会对天健会计师事务所及项目人员的专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、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。

（二）审计委员会与负责公司审计项目的负责人通过邮件和微信进行了审前沟通，认真听取、审阅了天健会计师事务所对公司年报审计的工作计划，认为时间安排、人员安排、审计重点等相关事项是合理的。

（三）在审计期间，审计委员会与天健会计师事务所进行了充分的沟通，且听取了天健会计师事务所审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，审计委员会成员对审计发现问题提出建议。

（四）审计委员会在取得天健会计师事务所提交的标准无保留意见审计报告后，通过通讯方式对年度财务会计报表进行表决，确保天健会计师事务所编制的报告是真实的、准

确的、完整的，并同意提交公司董事会审核。

（五）天健会计师事务所所有职员在本公司审计期间未获取除审计业务约定书约定以外的任何现金及其他形式的经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；审计组成员和本公司的决策层之间不存在关联关系。

四、总结评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等相关规定，充分发挥专业委员会的作用，忠实、勤勉地履行了相关法律法规规定的职责，本着对公司、股东、特别是中小股东负责的态度，认真审议相关议案，并发挥了指导、协调、监督作用，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。

公司审计委员会认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）在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，按时完成了公司2023年年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

钱江水利开发股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月10日