

深圳市水务规划设计院股份有限公司审计委员会

关于 2024 年度会计师事务所的履职情况

评估报告及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》和深圳市水务规划设计院股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则认真履职，现将审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）2024 年度履职评价及审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	上年末合伙人数量	241 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	707 家	
	审计收费总额	7.20 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数		9

（二）聘任程序

2024年8月21日，公司第二届董事会审计委员会第十二次会议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，公司审计委员会委员一致同意向公司董事会提议变更天健为公司2024年度审计机构。

2024年8月26日，公司召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意变更天健为公司2024年度审计机构。

2024年9月11日，公司召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意变更天健为公司2024年度审计机构。

二、审计委员会对年审会计师事务所2024年度履职情况

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，结合公司对年度财务决算的统一工作要求及公司2024年年报工作安排，天健对公司2024年度财务报告进行审计。在执行审计工作的过程中，天健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、审计范围及审计策略、重要风险领域等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，天健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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。天健出具了标准无保留意见的审计报告。同时，经审核，天健认为公司于2024年12月31日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

三、审计委员会2024年度履行监督职责的情况

（一）评估年审会计师事务所的独立性和专业性

审计委员会对天健审计团队的独立性、专业背景和知识水平进行评估，认为其具有从事证券相关业务的资格，保持行业最前沿的知识和技能，对公司管理经营和财务状况有清晰认识，圆满完成了2024年度的财务审计工作。

（二）评估年审会计师事务所职业道德、诚信状况

报告期内，审计委员会对天健的诚信状况、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，持续关注审计人员的诚信档案记录，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。

（三）审核年审会计师事务所的审计费用

经审核，公司实际与天健签订的 2024 年度审计业务约定书审计费用为人民币 90 万元，与公司董事会、股东大会决议通过及所披露的审计费用情况相符。

（四）与年审会计师事务所沟通审计范围、审计计划、审计策略等事项

报告期内，审计委员会与天健就审计范围、审计计划、审计策略等事项进行了充分的讨论与沟通，在审计期间未发现存在其他的重大事项。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所《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 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对本年度新聘的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，督促天健及时、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，按时完成了公司 2024 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深圳市水务规划设计院股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 16 日