

# 杭州电缆股份有限公司

## 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

杭州电缆股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）作为公司 2024 年度年报审计机构。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》，公司对天健所 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）资质条件

天健所成立于 2011 年 07 月 18 日，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号。截止 2024 年末，天健所拥有合伙人 241 人、注册会计师 2356 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 904 人。2024 年度上市公司审计客户 707 家，实现审计收费总额 7.20 亿元。

#### （二）执业记录

##### 1、2024 年年报审计项目组基本信息如下：

| 项目组成员   | 姓名  | 何时成为注册会计师 | 何时开始从事上市公司审计 | 何时开始在天健所执业 | 何时开始为本公司提供审计服务 | 近三年签署或复核上市公司审计报告情况                                                                                                                                                                |
|---------|-----|-----------|--------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目合伙人   | 王建兰 | 2007 年    | 2005 年       | 2007 年     | 2023 年         | 2024 年，签署杭钢股份、奥普科技、杭电股份、祥源新材、美登科技、中马园林 2023 年度审计报告，复核和达科技、龙磁科技、中微半导、晨日科技 2023 年度审计报告及三峡能源 2023 年度内部控制审计报告；2023 年，签署杭钢股份、奥普科技 2022 年度审计报告，复核和达科技、晨日科技、新达通 2022 年度审计报告及三峡能源 2022 年度 |
| 签字注册会计师 | 王建兰 | 2007 年    | 2005 年       | 2007 年     | 2023 年         |                                                                                                                                                                                   |

|         |     |       |       |       |       |                                                                                                                         |
|---------|-----|-------|-------|-------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |     |       |       |       |       | 内部控制审计报告；2022年，签署杭钢股份、奥普科技2021年度审计报告，复核和达科技、晨日科技、新达通2021年度审计报告。                                                         |
|         | 侯波  | 2010年 | 2010年 | 2009年 | 2020年 | 2024年，签署杭电股份2023年度审计报告，复核赛脑智能、优谷新能和钢研功能2023年度审计报告；2023年，签署杭电股份2022年度审计报告；2022年，签署杭电股份、祥源新材2021年度审计报告。                   |
| 质量控制复核人 | 冯可棣 | 2009年 | 2006年 | 2013年 | /     | 2024年，复核伟星股份、永兴材料和钱江水利2023年度审计报告；2023年，复核伟星股份、诺力股份、永兴材料、钱江水利、开勒股份和腾亚精工2022年度审计报告；2022年，复核伟星股份、诺力股份、钱江水利和开勒股份2021年度审计报告。 |

### 2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

### 3、独立性

天健所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

### 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2024年4月16日、2024年5月10日分别召开第五届董事会第六次会议和2023年年度股东大会，审议通过了《关于支付2023年年度审计费用并续聘2024年度审计机构的议案》，同意续聘天健所为公司2024年度审计机构。

### 三、履职情况

经评估，近一年天健所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。具体情况如下：

#### （一）工作方案

2024 年年度审计过程中，天健所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、资产减值、套期业务、递延所得税确认等。

天健所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天健所制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

#### （二）人力及其他资源配备

天健所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人均由高级合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务人员担任。

#### （三）质量管理水平

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 2024 年年报工作安排，天健所对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，天健所根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了积极沟通，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

#### （四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健所在信息安全管理中的责任义务。天健所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

#### （五）风险承担能力水平

天健所具有良好的投资者保护能力，截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业

保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

#### **四、总体评价**

公司认为天健所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 2024 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。

杭州电缆股份有限公司

2025 年 4 月 22 日