

# 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，对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和会计师事务所”）2025年审计资质及工作履行了监督职责，现将情况汇报如下：

## 一、2025年年审会计师事务所基本情况

### （一）信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所成立于2012年，是国内规模最大、服务能力最强的会计师事务所之一，业务范围涵盖审计、税务、咨询、管理咨询、资产评估等多个领域。作为中国注册会计师协会的会员单位，信永中和会计师事务所在国内外均享有较高的声誉，并多次获得行业内的各类奖项和认可，是中国会计服务领域的标杆企业之一。事务所拥有一支高素质的专业团队，成员具备丰富的行业经验和深厚的专业知识，能够为客户提供全方位、高质量的解决方案，服务对象包括

国有企业、民营企业、跨国公司以及上市公司等。信永中和会计师事务所首席合伙人为谭小青先生，截至 2024 年度末，事务所合伙人 259 人，注册会计师 1780 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 700 人。

## **（二）聘任年审会计师事务所履行程序**

2025 年 7 月 11 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务和内控审计单位及有关报酬的议案》，同意聘任信永中和会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，负责公司 2025 年度财务审计、内控审计工作。公司审计委员会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 2025 年年报的工作安排，信永中和对公司 2025 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，信永中和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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量；公司于 2025 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。信永中和会计师

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，信永中和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）公司审计委员会对信永中和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进行了审前沟通，认真听取、审阅了信永中和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，审计委员会与信永中和会计师事务所进行了充分的沟通，且听取了信永中和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的汇报，审计委员会成员对审计发现问题提出建议。

（四）审计委员会在取得信永中和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，确保信永中和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）信永中和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信永中和会计师事务所（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 2025 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

2026 年 4 月