

# 深圳市水务规划设计院股份有限公司审计委员会 关于 2023 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，现将审计委员会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）2023 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、2023 年年审会计师事务所基本情况

### （一）基本情况

（1）机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）。

（2）成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业。

（4）注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼。

（5）首席合伙人：石文先。

（6）人员信息：截至 2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 720 人。

（7）承办公司审计业务的分支机构相关信息：公司审计业务由中审众环深圳分所具体承办。深圳分所成立于 2009 年，负责人钟建兵，是经深圳市工商行政管理局批准注册，深圳市财政局批准成立的合法机构。深圳分所注册地为深圳市福田区福田街道福安社区民田路 178 号华融大厦 708。目前拥有从业人员 211 人，其中注册会计师 33 人。

### （二）聘任程序

2023 年 4 月 12 日，公司第二届董事会审计委员会第一次会议通过了《关于

续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，公司审计委员会委员一致同意向公司董事会提议继续聘任中审众环为公司 2023 年度审计机构，并同意将该议案提交公司第二届董事会第二次会议审议。

公司于 2023 年 4 月 17 日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，并于 2023 年 5 月 23 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任中审众环为公司 2023 年度审计机构，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、审计委员会对年审会计师事务所 2023 年度履职情况评价**

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 2023 年年报工作安排，中审众环对公司 2023 年度财务报告进行审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2023 年度募集资金存放与使用情况等进行核查并出具专项报告。在执行审计工作的过程中，中审众环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，中审众环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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。中审众环会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。同时，经审核，中审众环认为公司于 2023 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鉴证报告。

审计委员会认为，中审众环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，能够遵循职业准则及执业规范要求，较好地履行了外部审计机构的责任与义务，表现出较高的业务水准和专业能力。

## **三、审计委员会 2023 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**

审计委员会对中审众环审计团队的独立性、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，圆满完成了以前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，审计委员会持续关注中审众环审计人员的诚信档案记录，关注中审众环深圳分所及审计团队在审计工作期间是否受到财政部处罚和行业惩戒情况，未发现其存在职业道德问题和诚信问题，未发现其受到财政部处罚和行业惩戒。

### **（三）审核年审会计师事务所的审计费用**

经审核，报告期内公司实际支付中审众环审计费用人民币 98 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，审计委员会与中审众环就审计范围、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。

### **（五）向董事会提出续聘年审会计师事务所的建议**

中审众环在担任公司审计机构期间，能够按照《中国注册会计师审计准则》执行工作，相关审计意见客观公正。为确保公司 2023 年度财务审计工作的顺利进行及审计工作的连续性，报告期内审计委员会向董事会提议续聘中审众环为公司 2023 年度财务审计机构，并同意提交公司董事会审议。

综上，公司审计委员会充分发挥专门委员会的作用，对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进行了充分讨论和沟通，督促其及时、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。

深圳市水务规划设计院股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 18 日