

河北先河环保科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估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》、《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》和河北先河环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《公司董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职评估及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）会计师事务所基本情况

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）成立于2013年10月22日。

截至2023年末，利安达会计师事务所共有合伙人64人，注册会计师407人，2023年度签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数133人。利安达会计师事务所2023年度的收入总额（未经审计）48,482.20万元，审计业务收入40,036.62万元，证券业务收入12,550.22万元；2023年度上市公司审计客户30家，审计收费总额2,542.90万元，涉及主要行业包括制造业（23家）；采矿业（1家）；电力、热力、燃气及水生产和供应业（2家）；文化、体育和娱乐业（1家）；批发和零售业（1家）。其中本公司同行业上市公司审计客户23家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月24日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于聘任2023年度审计机构的议案》，后续该议案于2023年5月22日经公司2022年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023年年审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，利安达会计师事务所对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表进行审核并出具了专项审核报告、对营

业收入扣除情况进行了审核并发表了专项审核意见。

经审计，利安达会计师事务所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，公允反映了先河环保公司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。利安达会计师事务所按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，利安达会计师事务所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、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对利安达会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、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，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。2023年4月24日，公司审计委员会审议通过了《关于聘任公司2023年度审计机构的议案》，同意续聘利安达会计师事务所为公司2023年度审计机构，并提交公司董事会审议。

（二）在利安达会计师事务所进场前，董事会审计委员会认真听取、审阅了该所对公司年报审计的工作计划和安排等，就审计的总体策略提出了具体意见和要求，协商相关的时间安排；在审计过程中，审计委员会与会计师事务所对2023年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、审计重点等相关事项进行了沟通，督促会计师事务所按时出具审计报告。

（三）2024年4月23日，公司第五届董事会审计委员会第四会议召开，审议通过公司2023年年度财务报告、2023年度财务决算报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》、《公司

《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利安达会计师事务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2023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。

河北先河环保科技股份有限公司董事会审计委员会

二〇二四年四月二十四日