

会计师事务所 2023 年度履职情况的评估及 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》《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 1 号——主板上市公司规范运作》和《劲旅环境科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《劲旅环境科技股份有限公司董事会审计委员会工作细则》（以下简称“《审计委员会工作细则》”）等规定和要求，劲旅环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）对会计师事务所 2023 年度履职情况进行评估，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况进行汇报。2023 年度，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚所”）为公司财务报告、内部控制等出具了审计报告。

一、年审机构相关情况

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。截至 2023 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 179 人，共有注册会计师 1395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

二、聘任年审机构履行的程序

公司第二届董事会审计委员会 2023 年第四次会议、第二届监事会第五次会议、第二届董事会第七次会议、2023 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于确认 2022 年度审计费用及续聘 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意公司继续聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。公司独立董事对本次聘任会计师事务所发表了事前认可意见和同意的独立意见。

三、2023 年年审机构履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循执业规范，结合公司 2023 年年报工作安排，容诚所对公司 2023 年度财务报告及内部控制进行审计。经审计，容诚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，并出具了标准无保留意见的审计报告。

容诚所对公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司于 2023 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。容诚所对公司年度关联方资金占用情况、年度募集资金使用情况等进行了核对并出具了专项说明。

在执行审计工作的过程中，容诚所与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。容诚所还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施等与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《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：

(1) 公司第二届董事会审计委员会 2023 第四次会议审议通过了《关于确认 2022 年度审计费用及续聘 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》。审计委员会认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事上市公司审计业务相关资格，遵循独立、客观、公正的执业准则，具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2023 年度财务报告和内部控制审计工作需要，能够独立对公司财务状况进行审计，同意公司继续聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，并同意将上述议案提交董事会和股东大会审议。

(2) 2023 年 12 月 20 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，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、人员安排、关键审计事项等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了注册会计师关于公司 2023 年度审计工作情况的汇报，并对审计计划提出了意见

和建议。

(3) 2024年4月22日，公司召开第二届董事会审计委员会2024年第一次会议，审议通过公司2023年年度报告及其摘要、2023年度财务决算报告、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

审计委员会重视与会计师事务所的沟通工作，就年度财务审计工作的时间安排及关键审计事项进行充分沟通并达成一致意见，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《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。

2023年，容诚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、及时。

劲旅环境科技股份有限公司

董事会

2024年4月24日