

河北衡水老白干酒业股份有限公司

2023 年度审计委员会对会计师事务所

履行监督职责情况报告

根据《公司法》、《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》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）于 2013 年 10 月 22 日成立，位于北京市朝阳区，首席合伙人为黄锦辉先生。利安达会计师事务所主要经营范围包括审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

截至 2023 年末，利安达会计师事务所拥有合伙人 64 名、注册会计师 407 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 133 名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 25 日、2023 年 5 月 24 日分别召开第七届董事会第十四次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过了关于《聘任 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。公司独立董事就前述事项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 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了专项报告。

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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。利安达会计师事务所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职责情况

根据公司《董事会专门委员会实施细则》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）资质审查

2023 年 4 月 24 日召开了董事会审计委员会 2023 年第三次会议，审议通过《关于利安达会计师事务所（特殊普通合伙）从事公司 2022 年度审计工作的总结报告》，对利安达的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为：利安达在

公司 2022 年度审计工作过程中诚实守信、勤勉尽责，严格遵守中国注册会计师审计准则和行业自律规范，遵守职业道德规范，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，客观、公正、审慎的对公司财务报告发表意见。利安达根据审计工作量的大小、繁简程度等确定审计费用，经审核审计合同、审计费用，符合实际工作情况，不受公司主要股东、实际控制人或者董事、监事和高级管理人员的不当影响。同意继续聘任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度的财务审计和内控审计服务机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）审计工作监督

在审计工作前，审计委员会与利安达会计师事务所的项目负责人就审计目标、管理层的责任、人员安排、审计重点、审计时间安排以及工作计划等事项进行了充分沟通，积极保障公司年度审计工作的正常推进。

在审计期间，审计委员会认真履行了监督、核查职能，密切关注审计进展，积极了解审计情况，并督促其按照约定的时间表提交审计报告，以保证年度审计和 2023 年年度报告信息披露工作按照预定的进度推进。

在利安达会计师事务所提交 2023 年年度审计报告初步审计意见后，审计委员会审阅了其编制的 2023 年年度财务会计报表并召开会议，听取了利安达会计师事务所关于年度财务报告审计结果、重点审计领域等相关事项的汇报，并提出相关建议，确保了财务会计信息披露的真实、准确、完整。

2024 年 4 月 24 日，公司召开审计委员会会议，审议通过了公司 2023 年年度报告、2023 年度内部控制评价报告等议案，并同意提交

董事会审议。

四、总体评价

审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》、《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。

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 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024 年 4 月 27 日