

**武汉天源环保股份有限公司**  
**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《公司章程》等规定和要求，武汉天源环保股份有限公司（以下简称“公司”）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 年度履职情况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**

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“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。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单, 中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。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。组织形式为特殊普通合伙企业, 注册地址为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, 首席合伙人为石文先。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 716 人。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 14 日召开了第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十五次会议，并于 2023 年 4 月 6 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环为公司 2023 年度审计机构。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》和其他执业规范及公司 2023 年年度报告工作安排，中审众环对公司 2023 年度财务报告进行了审计，并对 2023 年 12 月 31 日的财务报告及内部控制的有效性进行了鉴证，同时对募集资金年度存放和使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等事项进行核查并出具了专项报告。

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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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。中审众环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，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、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《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）审计委员会对中审众环的专业资质、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。公司于 2023 年 3 月 13 日召开第五届董事会审计委员会 2023 年第一次会议，审议通过《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环作为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。

（二）2024 年 4 月 10 日，审计委员会与中审众环负责审计工作的会计师就 2023 年度审计工作中注册会计师与财务报表审计相关的责任、人员独立性、人员安排、计划的审计范围和时间安排的总体情况进行了沟通。年报审计期间，审计委员会与中审众环负责审计工作的会计师分别就审计报告类型和时间安排、关键审计事项、期后事项等事项进行沟通，并对审计中发现的问题提出建议。

（三）2024 年 4 月 12 日，公司第五届董事会审计委员会 2024 年第一次会议以线上方式召开，审议通过《2023 年年度报告》、《财务决算报告》、《2023 年度内部控制评价报告》、《2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司董事会审计委员会认为中审众环在 2023 年度在对公司的公司财务状况和经营成果的审计以及募集资金的存放与使

用、关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所规则及《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。

公司审计委员会认为中审众环在公司 2023 年度财务报告审计和内部控制鉴证过程中遵循独立审计原则，客观、公正、公允地对公司财务状况、经营成果和内部控制有效性进行评价，勤勉尽责，出具的报告真实、准确、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

武汉天源环保股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 12 日