

# 河南易成新能源股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职情况评估 及履行监督职责情况的报告

根据《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》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，河南易成新能源股份有限公司(以下简称“公司”)董事会审计委员会在 2024 年度积极开展工作，认真履行职责，现将公司对河南守正创新会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“守正创新”)2024 年度履职情况评估及董事会审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2024 年年审会计师事务所基本情况

#### (一) 会计师事务所基本情况

##### 1. 基本信息

会计师事务所名称：河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2020 年 4 月 3 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口绿地新都会 9 号楼 9 层 906

##### 2. 人员信息

首席合伙人：李强龙

2024 年末合伙人数量 20 人，注册会计师人数 72 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 27 人。

##### 3. 业务信息

2024 年度经审计的收入总额 4,301.71 万元，审计业务收入 3,123.74 万元，

其中证券业务收入 2,127.92 万元。

#### 4. 投资者保护能力

河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和 7,567.56 万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。近三年不存在因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

#### 5. 诚信记录

河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2024年10月23日经公司第六届董事会第二十一次会议及2024年11月11日2024年第六次临时股东大会审议通过了《关于聘任公司2024年度审计机构的议案》同意聘任守正创新为公司2024年度财务审计和内部控制审计机构，聘期一年。

### 二、2024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，结合公司2024年年报工作安排，守正创新对公司2024年度财务报告及2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

在财务报表审计方面，守正创新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2024年12月31日财务状况以及2024年度经营成果和现金流量。在内部控制审计方面，守正创新认为公司于2024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。守正创新对公司的财务报表和内部控制审计均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，守正创新根据准则要求，就会计师事务所和相关审计人员的独立性、专业胜任能力、审计工作小组的人员构成、审计工作范围、

审计方案和计划、风险判断、风险评估程序、年度审计重点、审计调整事项、初审意见、总体审计结论等与公司审计委员会、管理层进行了充分沟通,切实履行了审计机构应尽的职责。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《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) 审计委员会对守正创新的专业资质、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。2024年10月19日,召开了第六届董事会审计委员会第十一次决议,审议通过了《关于聘任公司2024年度审计机构的议案》,同意聘任守正创新为公司外部审计机构,并同意提交董事会审议。

(二) 审计委员会通过线上与线下相结合的方式与守正创新会计师事务所进行沟通会议,对2024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、审计重点等相关事项进行了沟通。并在后续正式审计中审计委员会听取了会计师项目负责人关于公司2024年度审计报告出具相关的情况汇报,对审计工作提出意见与建议。

(三) 2025年3月10日,公司召开第六届董事会审计委员会第十二次会议,审议通过公司2024年度报告、财务报告、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

公司审计委员会认为守正创新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2024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。公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《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

师事务所就审计范围、审计计划等事项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。

特此报告。

河南易成新能源股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二五年三月二十二日