

上海太和水科技发展股份公司董事会审计委员会对 会计师事务所 2023 年度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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和上海太和水科技发展股份有限公司(以下简称“公司”)的《公司章程》《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 年度履职情况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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“容诚”)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,容诚共有合伙人 179 人,共有注册会计师 1,395 人,其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十三次会议、于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,为保持公司审计工作的连续性和稳定性,续聘容诚为公司 2023 年财务报告及内部控制审计机构。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

容诚按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等相关要求,对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计,同时对公司非经营

性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金的使用情况等进行了核查并出具了专项报告。经审计，容诚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；公司保持了有效的财务报告内部控制。容诚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，容诚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）评估会计师事务所的独立性和专业性情况

审计委员会对容诚的独立性、专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、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独立性、资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（二）向董事会提出聘请会计师事务所的情况

2023年4月27日，第二届董事会审计委员会第九次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司拟继续聘请容诚为公司2023年度财务和内部控制审计机构,包括对公司及子公司的审计，聘期一年。

（三）与会计师事务所沟通及对年报审议情况

2024年1月，审计委员会与负责公司审计工作的容诚项目合伙人、签字注册会计师等进行了沟通,涉及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、审计重点等相关事项。

2024年2月，审计委员会委员听取了容诚关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

2024年4月25日，公司第二届董事会审计委员会第十四次会议以通讯方式召开，审议通过公司2023年年度报告及摘要、财务决算报告、利润分配预案、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

（四）监督和评估会计师事务所勤勉尽责的情况

公司审计委员会认为容诚在审计过程中诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，审计委员会履行了对容诚勤勉尽责的监督职责，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，审慎发表专业意见。

五、总体评价

公司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》《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容诚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。

特此报告。

上海太和水科技发展股份公司

董事会审计委员会

2024年4月25日