

重庆三峰环境集团股份有限公司 对会计师事务所履职情况的评估报告

重庆三峰环境集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健在 2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、 会计师事务所的情况

（一）基本情况

天健是国内首批具有 A+H 股企业审计资格的专业会计审计中介服务机构。成立于 2011 年 7 月，总部位于浙江杭州，首席合伙人为王国海，注册地址为浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号。截至 2023 年末，天健合伙人数量为 238 人，注册会计师人数为 2,272 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 836 人。

（二）续聘会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会审计委员会第八次会议、第二届董事会第十三次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2023 年度年报及内控审计机构的议案》，同意续聘天健为公司 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、 会计师事务所履职情况评估

在本年度审计工作中，天健严格按照审计准则执行，保持应有的独立性，运用职业判断，并保持职业怀疑。按照《审计业务约定书》，天健对公司 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，同时对公司非经营性资金占用其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

2023 年年度审计过程中，天健针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入确认、资产减值、存货、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。天健制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

经审计，天健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。天健出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作过程中，天健根据审计准则要求，与公司管理层和治理层进行了充分沟通，具体情况如下：

（一）2023 年 10 月，项目组成员与公司管理层进行审前沟通，对 2023 年度公司生产经营情况、重大财务事项，审

计工作范围、重要时间节点、人员安排等相关事项进行了沟通。

(二) 2023年11月,项目组成员与审计委员会进行审前沟通,对2023年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

(三) 2024年2月,项目组成员与公司管理层进行初审后沟通,对2023年度审计基本情况、重大审计调整、审定后基本数据、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

(四) 2024年3月,项目组成员与审计委员会进行初审后沟通,对2023年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

三、 总体评价

天健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。

重庆三峰环境集团股份有限公司董事会

2024年3月27日