

上海瑞晨环保科技股份有限公司

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》等法律法规、规范性文件以及上海瑞晨环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，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，对 2023 年度年审会计师履职情况进行评估和监督，现将会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责的情况报告如下：

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 33 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会审计委员会 2023 年第三次会议、

第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)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，该议案于 2023 年 9 月 18 日经 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

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，结合公司 2023 年年报工作安排，立信对公司 2023 年度财务报告进行了审计，对公司年度募集资金存放与使用情况、内部控制自我评价情况进行审核并出具了鉴证报告，同时对年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行审核并出具了专项报告。

经审计，立信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，公允反映了瑞晨环保 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；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的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。立信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，立信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《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）2023年8月28日，公司召开第二届董事会审计委员会2023年第三次会议，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》。审计委员会对立信的独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了核查，审计委员会认为立信具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，具备证券、期货相关业务审计资格，能满足公司2023年度审计工作的质量要求，续聘立信有利于保障或提高上市公司审计工作的质量，有利于保护上市公司及其他股东利益，尤其是中小

股东利益。同意向董事会提议续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构，并同意将该议案提交公司第二届董事会第十七次会议审议。

(二) 2024年1月18日，公司召开第二届董事会审计委员会2024年第一次会议，审计委员会与立信对2023年度审计工作情况，包括审计工作时间安排、审计范围、重要时间节点、审计重点等进行了沟通确认。

(三) 2023年年报审计期间，审计委员会与立信保持密切沟通。在立信出具初步审计意见后，与负责公司审计工作的注册会计师进行沟通，了解审计情况。

(四) 2024年4月24日，公司第二届董事会审计委员会2024年第二次会议审议通过了《关于<2023年年度报告>及其摘要的议案》《关于<2023年财务决算报告>的议案》《关于<2023年度内部控制自我评价报告>的议案》等相关议案，并同意提交公司董事会进行审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、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，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年度报告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立信会计师事务所(特殊普通合伙)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年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海瑞晨环保科技股份有限公司

董事会

2024年4月27日