

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 2024 年度财务报告及内部控制的审计机构，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 2024 年度审计过程中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，首席合伙人为钟建国，注册地址为浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号。截至 2024 年末，天健共有合伙人 241 人，注册会计师人数为 2,356 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 904 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司经第二届董事会审计委员会第十三次会议审议，第二届董事会第二十三次会议审议通过，并经 2023 年年度股东大会决议，同意续聘天健为公司 2024 年度年报及内控审计机构。公司独立董事对续聘天健为公司 2024 年度年报及

内控审计机构事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2024 年度会计师事务所履职情况

天健按照审计准则相关要求保持应有的独立性，运用职业判断，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，同时对公司非经营性资金占用其他关联资金往来等进行核查。

2024 年年度审计过程中，天健制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，制定了详细的审计计划与时间安排。审计工作围绕审计重点展开，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要求。同时天健与公司管理层、治理层就审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行了充分沟通。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为天健的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配置、信息安全管理、风险承担能力水平等能够满足公司 2024 年度审计工作的要求。

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 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。

重庆三峰环境集团股份有限公司董事会

2025 年 3 月 27 日