

## 盈峰环境科技集团股份有限公司董事会审计委员会

### 关于天健会计师事务所(特殊普通合伙)

#### 2022 年度审计工作的总结报告

天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天健”或“会计师事务所”)承担盈峰环境科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)2022 年度的审计工作,主要内容是对公司年度经营情况进行审计评价,对公司财务报告内部控制、募集资金使用情况、关联方资金占用、验资等事项进行专项审核。年度审计结束后,年审会计师对公司 2022 度审计结论以书面方式出具了标准无保留意见的审计报告。在年审会计师审计期间,公司审计委员会和内部审计部门进行了跟踪配合,现将年审会计师本年度的审计工作情况总结报告及评价如下:

#### 一、基本情况

天健与公司董事会、监事会和高管层进行了必要的沟通,公司与天健签订了审计业务约定书。在业务约定书中规定了 2022 年度审计的费用为人民币 310 万元。

天健于 2022 年 12 月成立审计小组,与公司审计委员会协商确定了年度审计工作计划,并进入公司开始进行年度审计工作。会计师事务所年度现场审计工作于 2022 年 12 月 7 日开始至 2023 年 3 月 7 日结束。审计期间,会计师现场审阅了包括但不限于公司会计凭证及其它相关资料,2023 年 4 月 8 日完成年度财务报告审计,向审计委员会提交了公司的审计报告初稿,并与委员们就重大问题现场进行了充分的沟通。据此,天健向公司审计委员会提交了标准无保留意见的审计报告。

#### 二、关于会计师事务所执行审计业务遵守职业道德基本原则的评价

##### (一) 独立性评价

天健所有职员未在公司任职并获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式的经济利益;该所与公司之间不存在直接或间接的相关投资情况,也不存在密切的经营关系,审计小组成员和公司董事、监事和高级管理人员不存在关联关系。在本次审计工作中,天健始终保持了形式上和实质上的双重独立性,遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

## （二）专业胜任能力评价

审计小组共由 40 人组成，其中具有注册会计师职称人员 16 人，中级职称以上人员 15 人，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

## 三、对审计计划、程序及审计报告意见的评价

### （一）审计工作计划的评价

本年度审计过程中，审计委员会与天健审计小组进行了充分的协商安排；在此基础上，审计小组制订总体审计策略和具体审计计划，为完成审计任务和减小审计风险作了充分的准备。

### （二）具体审计程序执行评价

审计小组对公司内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行了评价，在此基础上，确定实施控制性测试程序和实质性测试程序。控制性测试审计程序中，审计小组执行了内部控制和穿行测试程序，获得了内部控制有效运行的审计证据；实质性测试审计程序中，审计人员执行了细节测试和实质性分析程序，为公司各类交易、账户余额、列报认定等获取了必要的审计证据。

### （三）对会计师事务所出具审计报告意见的评价

本年度审计中，天健审计小组按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表意见获取了充分、适当的审计证据。天健会计师事务所对公司财务报告发表的标准无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上作出的。

## 四、结论意见

天健作为公司 2022 年度财务审计机构，在 2022 年度审计工作中，按时完成了公司及下属各级子公司 2022 年度财务报告的审计工作，并对公司控股股东及其他关联方资金占用情况等事项进行了认真核查，出具了专项审核说明。

特此总结。

盈峰环境科技集团股份有限公司

董事会审计委员会

2023 年 4 月 25 日