

重庆太极实业（集团）股份有限公司 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

重庆太极实业（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 年度财务报告及内部控制审计机构。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》，公司对天健 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

天健成立于 1983 年 12 月，是由一批资深注册会计师创办的全国性大型会计审计服务机构。连续多年综合排名位列全国内资所前二，全球排名前二十位。天健注册地址为杭州市，首席合伙人为王国海先生。天健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，是国内首批具有 A+H 股企业审计资质的事务所，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。天健拥有包括 A 股、B 股、H 股上市公司、大型央企、国企、外商投资企业等在内的固定客户 7,000 余家，其中上市公司客户 703 家，占全国市场份额的 13%，位列全国第一。2021 年至 2023 年期间，天健三年合计 IPO 过会家数 240 家、三年合计已发行家数 254 家，均位居全国第一。在长期的执业工作中，天健一贯坚持专业报国，服务社会的宗旨，管理层和执业团队以丰富的专业知识和勤勉敬业的精神，为客户创造价值，与企业共同发展。截至 2023 年末，天健拥有合伙人 238 名、注册会计师 2,272 名、从业人员总数 8,100 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 836 名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第十届董事会审计委员会第九次会议、第十届董事会第十五次会议和 2023 年度第一次临时股东大会，分别审议并通过了《关于聘请公司 2023 年财务报告审计机构的议案》和《关于聘请公司 2023 年内部控制审计机构的议案》，同意续聘天健为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事发表了同意的独立意见。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

经评估，近一年天健资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

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，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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、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。

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。在执行审计工作的过程中，天健根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。审计师与公司管理层以及独立董事的沟通情况如下：

（一）2023 年 10 月 23 日，董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行审前沟通，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。

（二）2024年3月25日，公司独立董事与天健负责公司审计的注册会计师对公司2023年年报初审意见进行了沟通，公司第十届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过公司2023年度财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

三、公司对会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为天健具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地审计公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

重庆太极实业（集团）股份有限公司

2024年3月29日