

峨眉山旅游股份有限公司

关于对 2025 年度会计师事务所履职情况的评估 报告暨审计委员会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 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，峨眉山旅游股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会认真履职，勤勉尽责，对会计师事务所 2025 年度履职情况及公司财务信息披露等工作进行了有效监督。现将相关情况报告如下：

一、公司对会计师事务所履职情况的评估

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“四川华信”）按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年度报告工作安排，对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日内内部控制的有效性进行了审计，同时对年度募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，四川华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，公允反映了公司

2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制。四川华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，四川华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、初审意见等内容与公司进行了沟通。

经评估，公司认为，四川华信作为本公司2025年度的审计机构，认真履行其审计职责，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业操守和专业能力。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2025年4月22日，公司第五届董事会第一百四十三次会议以5票赞成、0票反对、0票弃权的表决结果，审议通过了《关于续聘四川华信（集团）会计师事务所为公司2025年度审计机构的议案》。2025年5月19日，公司召开2024年年度股东大会，同意聘请四川华信为公司2025年度会计师事务所。

三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《董事会专门委员会工作细则》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：

1.审计委员会对四川华信的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025年4月22日，董事会审计委员会2025年第四次会议审议通过《关于续聘四川华信(集团)会计师事务所为公司2025年度审计机构的议案》，同意续聘四川华信为公司2025年度财务审计、内控审计和募集资金鉴证机构，并同意提交公司董事会审议。

2.2026年1月8日，董事会审计委员会2026年第二次会议以现场方式召开，就2025年度审计事项与四川华信进行了沟通。

3.2026年4月23日，四川华信就公司2025年度财务报表的审计结果、重要审计事项、审计结束阶段的进展情况向审计委员会书面汇报。

4.2026年4月24日，董事会审计委员会2026年第三次会议以现场方式召开，审议通过公司2025年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

董事会审计委员会通过对四川华信在年报审计期间工作情况的监督核查，认为四川华信在担任公司2025年度审计机构期间勤勉尽责，公允合理地发表了独立审计意见，较好地

履行了审计机构的责任和义务。

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》《董事会专门委员会工作细则》等有关规定，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报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，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

公司认为四川华信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 2025 年年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。