

开普云信息科技股份有限公司

对 2023 年度会计师事务所履职情况评估的报告

开普云信息科技股份有限公司（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 年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健会计师 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

1. 会计师事务所基本情况

天健成立于 1983 年 12 月，是由一批资深注册会计师创办的首批具有 A+H 股企业审计资格的全国性大型会计审计服务机构。综合实力位列内资所第一，全球排名前二十位。

天健拥有丰富的执业经验和雄厚的专业能力。拥有包括 A 股、B 股、H 股上市公司、大型央企、省属大型国企、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 690 余家，新三板挂牌客户近 300 家。按承办上市公司审计家数排名，在从事证券服务业务会计师事务所中位居全国第一。近三年通过审核的 IPO 企业在所有同行中名列前茅。

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。

2. 聘任会计师事务所履行的程序基本信息

公司于 2023 年 12 月 4 日召开第三届董事会第十次临时会议，审议通过了《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，该议案已经公司 2023 年第三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评估

经评估，天健在资质等方面合规有效，能够在履职过程中保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。在 2023 年度的审计过程中，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，天健会计师认为，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。天健会计师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，天健会计师根据审计准则要求，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。

三、总体评价

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。

开普云信息科技股份有限公司

2024 年 4 月 20 日