

# 天奇自动化工程股份有限公司

## 董事会关于2023年度年度审计会计师事务所履职情况的 评估报告

天奇自动化工程股份有限公司（以下简称“公司”）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》等相关法律法规、部门规章和规范性文件以及《公司章程》的要求，对2023年度审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）的履职情况进行了认真评估。

经评估，公司董事会认为天健会计师事务所具备执业资质，履职能够保持独立性，审计程序规范，勤勉尽责，表达意见公允、合理，出具报告客观、完整、清晰、及时。具体情况如下：

### 一、2023年度会计师事务所基本情况

#### 1、会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011年7月18日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836人
2023年业务收入	业务收入总额	34.83亿元	
	审计业务收入	30.99亿元	
	证券业务收入	18.40亿元	
2023年上市公司（含A、B股）审计情况	客户家数	675家	
	审计收费总额	6.63亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等。	

	本公司同行业上市公司审计客户家数	513家
--	------------------	------

## 2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月14日召开第八届董事会第十六次会议，并于2023年5月16日召开2022年度股东大会，审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司2023年度审计机构。公司审计委员会及独立董事均已对此事项发表同意的审核意见。

## 二、执业记录

### 1、项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	邓华明	2012年	2008年	2012年	2021年	2023年签署倍轻松、天奇股份、公元股份等2022年审计报告；2022年签署倍轻松、天奇股份、中微半导体等2021年审计报告；2021年签署倍轻松、天奇股份、中微半导体、昇辉科技等2020年度审计报告
签字注册会计师	邓华明	2012年	2008年	2012年	2021年	2023年签署倍轻松、天奇股份、公元股份等2022年审计报告；2022年签署倍轻松、天奇股份、中微半导体等2021年审计报告；2021年签署倍轻松、天奇股份、中微半导体、昇辉科技等2020年度审计报告
	马露露	2015年	2013年	2015年	2023年	2023年签署倍轻松、公元股份等2022年度审计报告
质量控制复核人	陈彩琴	2006年	2004年	2006年	2023年	2023年签署恒生电子、每日互动、华生科技等2022年度审计报告；2022年签署恒生电子、每日互动、华生科技、美迪凯、银都股份、利欧股份等2021年度审计报告；2021年签署芯能科技、银都股份、美迪凯、恒生电子、海利得等2020年度审计报告

## 2、诚信记录

项目合伙人邓华明、签字注册会计师马露露、项目质量控制复核人陈彩琴近三年不存在

因执业行为受到刑事处罚、受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施或受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

### 3、独立性

天健会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 三、质量管理水平

### 1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

### 2、意见分歧解决

天健会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。天健会计师事务所就公司 2023 年年度审计所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在未解决的意见。

### 3、项目质量复核

审计过程中，天健会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

### 4、项目质量检查

天健会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。天健会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

### 5、质量管理缺陷识别与整改

天健会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，构成天健会计师事务所完整、全面的质量管理体系。公司 2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、工作方案**

2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所针对公司的需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、应收账款减值、商誉减值等。天健会计师事务所制定了详细的审计计划与时间安排，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时间要求。

#### **五、人力及其他资源配置**

天健会计师事务所配备专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，拥有中国注册会计师等专业资质。审计团队人数、执业水平、审计经验等均能较好满足项目需求。

#### **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了天健会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。天健会计师事务所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

#### **七、风险承担能力水平**

天健会计师事务所累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天奇自动化工程股份有限公司董事会  
2024 年 4 月 26 日