

深圳市倍轻松科技股份有限公司

关于会计师事务所履职情况评估报告

深圳市倍轻松科技股份有限公司（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“天健会所”）作为公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健会所在 2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、资质条件

1、基本信息

天健会所初始成立于 1983 年 12 月，2011 年 7 月 18 日改制为特殊普通合伙企业，是由我国一批资深注册会计师投资创办的具有 H 股审计资格的全国性大型专业会计中介服务机构，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务，拥有 40 多年的证券业务从业经验。天健会所在全国设有 16 家分支机构，总部位于杭州，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号。

2、人员信息

天健会所首席合伙人王国海，截至 2023 年 12 月 31 日，天健会所共有合伙人 238 人，注册会计师 2,272 人，其中 836 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

天健会所经审计的 2023 年度收入总额为 34.83 亿元，其中审计业务收入 30.99 亿元，证券期货业务收入 18.40 亿元。2023 年 A 股上市公司年报审计客户 675 家，审计收费总额 6.63 万元，客户主要集中在制造业，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，卫生和社会工作等多个行业。与公司同行业的上市公司审计客户 513 家。

二、执业记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021年1月1日至2023年12月31日）因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施14次、自律监管措施6次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施35人次、自律监管措施13人次、纪律处分3人次，未受到刑事处罚，共涉及50人。

根据相关法律法规的规定，前述监督管理措施和自律监管措施及自律处分不影响天健会所继续承接或执行证券服务业务和其他业务

三、人力及其他资源配备

天健会所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。天健会所建立了完善的服务支持体系及专业的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

项目合伙人：赵国梁，2007年成为中国注册会计师，2007年开始从事上市公司审计业务，2007年开始在天健会计师事务所执业；近三年签署过金溢科技(002869)、清溢光电(688138)、昇辉科技(300423)等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：马露露，2015年成为中国注册会计师，2013年开始从事上市公司审计业务，2015年开始在天健会计师事务所执业；近三年签署过倍轻松(688793)、公元股份(002641)等多家上市公司审计报告。

项目质量复核人：赵静娴，2009年成为注册会计师，2007年开始从事上市公司审计业务，2009年开始在天健会计师事务所执业；近三年签署过久立特材(002318)、南亚新材(688519)、会通股份(688219)等多家上市公司审计报告。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人员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，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。

天健会所和前述签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》可能影响独立性的情形。

四、质量管理水平

1、项目咨询 2023 年年度审计过程中，天健会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。2023 年年度审计过程中，天健会所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

3、项目质量复核审计过程中，天健会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。

4、项目质量检查天健会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所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成天健会所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，天健会所在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2023 年年度审计过程中天健会所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

五、审计工作方案

2023 年年度审计过程中，天健会所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、费用核查、金融工具、合并报表、关联方交易等。

天健会所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司披露时间要求。天健

会所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健会所在信息安全管理中的责任义务。天健会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

天健会所具有良好的投资者保护能力，已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，职业保险购买符合相关规定。

天健近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

深圳市倍轻松科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日