

# 深圳市燕麦科技股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

深圳市燕麦科技股份有限公司（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、2023 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所的情况

天健成立于 2011 年 7 月 18 日，注册地址为浙江省杭州市西湖区隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为王国海先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至 2023 年 12 月 31 日，天健合伙人数量为 238 人，注册会计师 2,272 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 836 人。2023 年度上市公司(含 A、B 股)审计客户共计 675 家，收费总额人民币 6.63 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，房地产业，建筑业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，交通运输、仓储和邮政业等。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第三届董事会审计委员会第五次会议、第三届董事会第十一次会议以及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健为 2023 年年度审计机构并提供相关服务。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

### 二、2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告

#### （一）人力及其他资源配备情况

天健在担任公司 2023 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队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。

#### （二）审计工作方案及实施情况

审计过程中，天健针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。天健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 2023 年年度报告披露时间要求。

#### （三）审计质量管理

##### 1、项目咨询

天健根据与项目沟通、监督与复核相关的政策与程序，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

天健对于项目组内存在专业意见分歧的处理有明确的政策，规定在项目组内或项目负责人、项目质量复核人或专业技术部成员之间未达成一致意见时，不能出具审计报告。

##### 3、项目质量复核

天健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。

#### （四）信息安全管理

天健恪守对公司保密信息保密的责任，对执业过程中获知的所有客户保密信息严格进行保密。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。

### 三、总体评价

公司认为天健在 2023 年度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 2023 年报审计相关工

作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深圳市燕麦科技股份有限公司

2024年4月23日