

拓荆科技股份有限公司对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

拓荆科技股份有限公司（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年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。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2023年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，天健在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

天健成立于2011年7月，注册地址为浙江省杭州市西湖区隐街道溪路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，签署过证券服务业审计报告的注册会计师836人。

天健2023年度业务总收入为人民币34.83亿元，其中审计业务收入为人民币30.99亿元，证券业务收入18.40亿元。

2023年度，天健负责审计的上市公司（含A、B股）共计675家，审计收费总额人民币6.63亿元。上述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，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513家。

（二）投资者保护能力

2023年末，天健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。

（三）诚信记录

天健近三年（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。

（四）聘任会计师事务所履行的程序

公司先后于2023年4月13日召开的第一届董事会审计委员会第六次会议、2023年4月14日召开的第一届董事会第二十一次会议及2023年6月28日召开的2022年年度股东大会审议通过了《关于公司续聘2023年度审计机构的议案》，同意继续聘请天健为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构。

二、会计师事务所履职情况评估

天健依照与公司签署的《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年半年度报告的工作安排，对公司2023年半年度财务报表及附注进行了审计；结合公司2023年年度报告的工作安排，对公司2023年度财务报表及相关财务报表附注进行了审计，并对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进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，天健根据审计准则要求，就审计工作范围、报告目标、时间安排及所需沟通、审计工作概况、建议被审计单位调整的主要事项、审计报告重要性标准确定方法和选择依据、公司生产经营情况及有关重要事项等与公司管理层和治理层进行了沟通，并达成一致意见。

经审计，天健对公司2023年半年度财务报告出具了标准无保留意见的审计意见，具体为：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，公允反映了拓荆科技公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量；天健对公司2023年年度财务报告出具了标

准无保留意见的审计意见，具体为：公司2023年度财务财务报告在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓荆科技公司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，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、总体评价

公司认为天健在公司2023年半年度及2023年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年半年度及2023年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

拓荆科技股份有限公司董事会

2024年4月28日