

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

经奇精机械股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年年度股东大会审议通过，公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健会计师事务所 2023 年度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

#### （一）会计师事务所基本信息

天健会计师事务所成立于 2011 年 7 月，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 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，天健会计师事务所合伙人数量为 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。天健会计师事务所 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，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(制造业)上市公司审计客户 513 家。

#### （二）诚信记录

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。

公司 2023 年年报审计项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人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。

### （三）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。

## 二、 2023 年年审会计师事务所履职情况

针对公司 2023 年度财务报表审计工作，天健会计师事务所组成共计 13 人的项目组，其中：

拟签字注册会计师（项目合伙人）：徐晓峰先生，2008 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在天健会计师事务所执业，近三年签署及复核的上市公司数量为 12 家。

拟签字注册会计师：阮飘飘女士，2013 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计工作，2013 年开始在天健会计师事务所执业，近三年签署了 4 家上市公司年度审计报告。

质量复核人：郑生军先生，2004 年取得中国注册会计师资格，2004 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在天健会计师事务所执业，从 2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司为 8 家。

按照《审计业务约定书》及《中国注册会计师审计准则》等规定，结合公司 2023 年年报工作安排，天健会计师事务所对公司 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 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健会计师事务所认为，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；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健会计师事务所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，天健会计师事务所保持与公司管理层和治理层沟通，在审计计划确定后及审计初稿完成后与独立董事、审计委员会委员、公司相关高管进行了详细的汇报与沟通。相关沟通情况如下：

（一）2024 年 2 月 3 日，公司以视频结合现场方式召开独立董事、审计委员会、年审会计师与公司相关高管关于奇精机械 2023 年度审计工作第一次沟通

会议，年审会计师就审计计划、审计工作进展、重要事项等进行了详细的汇报，对独立董事、审计委员会关注的事项、审计工作建议进行交流和反馈。

（二）2024年2月29日，公司以视频结合现场方式召开独立董事、审计委员会、年审会计师与公司相关高管关于奇精机械2023年度审计工作第二次沟通会议，年审会计师就审计工作进展、初审意见、报表项目变化情况等进行详细的汇报，深入解答独立董事、审计委员会关于审计初稿的相关问询。

### 三、 总体评价

公司认为，天健会计师事务所作为2023年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，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，能够与公司管理层进行充分沟通，制订了合理的审计计划，密切保持与公司独立董事、审计委员会的联络；参与审计的会计师严格遵照中国注册会计师独立审计准则的规定，履行了必要的审计程序，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，审计结论符合公司的实际情况。

奇精机械股份有限公司

2024年3月19日