

祖名豆制品股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

祖名豆制品股份有限公司（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“天健会计师事务所”）作为公司 2023 年度年报审计机构。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》等规定和要求，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）会计师事务所基本情况

1、机构基本信息

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（经审计）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

2、项目基本信息

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	陈焱鑫	徐君	刁文杰
何时成为注册会计师	2006	2015	2003
何时开始从事上市公司审计	2004	2012	2022
何时开始在本所执业	2006	2015	2023
何时开始为本公司提供审计服务	2022	2024	2024
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	国盛智科、同花顺、航民股份、锦鸡实业、拓荆股份、纳芯微、祖名股份、安杰思、安邦护卫	理工能科、天普股份、晨光电缆	杭州热电、西大门、戴维医疗

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会审计委员会第十三次会议、第四届董事会第十二次会议及2022年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司2023年度会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司2023年度审计机构。

二、2023年年审会计师事务所履职情况评估

(一) 诚信记录

天健会计师事务所近三年（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。

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。

（二）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

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，这些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，并在审计过程中贯彻实施。

（四）风险承担能力水平

天健会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，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。天健会计师事务所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。

（五）审计工作执行

2023 年年度审计过程中，天健会计师事务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、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，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

天健会计师事务所于 2023 年 11 月对公司进行预审，并于 2024 年 2 月正式进场审计，于 2024 年 4 月中旬完成了全部审计工作。同时，天健会计师事务所根据《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》《中国注册会计师审计准则 1151 号——与治理层的沟通》《企业内部控制审计指引》及其他审计准则的要求，与管理层、治理层保持有效的双向沟通，就事务所及审计人员独立性、事务所的质量管理体系、内部控制缺陷、审计工作方案、重点风险领域、总体审计结论等与公司治理层进行了必要沟通，尤其与审计委员会和独立董事进行了重

点沟通。

根据《中国注册会计师审计准则》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制审计指引》和其他相关配套规范指引，天健会计师事务所为公司 2023 年度财务报表出具标准无保留意见的审计报告，认为公司于 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，对公司募集资金年度存放与实际使用情况、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。

三、总体评价

公司认为天健会计师事务所在公司年报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 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

祖名豆制品股份有限公司

2024 年 4 月 20 日