

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）为公司 2023 年度财务审计机构、内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司对大华会计师事务所在公司 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为大华会计师事务所资质条件、信息安全等方面合规有效，保持了良好的独立性，认真履职、公允表达意见，履行了审计机构应尽的职责。具体情况如下：

一、资质条件

大华会计师事务所成立于 2012 年 2 月 9 日（由大华会计师事务所有限公司改制为特殊普通合伙企业），注册地址为北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101。大华会计师事务所于 1992 年首批获得国家财政部、中国证券监督管理委员会核发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》，2006 年经 PCAOB 认可获得美国上市公司审计业务执业资格，2010 年首批获得 H 股上市公司审计业务资质。首席合伙人为梁春先生。

截至 2023 年 12 月 31 日，大华会计师事务所合伙人数量 270 人，大华会计师事务所注册会计师人数：1,471 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：1,141 人。

大华会计师事务所 2022 年度业务收入 332,731.85 万元，其中审计业务收入 307,355.10 万元，证券业务收入 138,862.04 万元。2022 年度上市公司审计客户家数 488 家，主要行业包括制造业、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，2022 年度上市公司年报审计收费总额 61,034.29 万元。本公司同行业上市公司审计客户 6 家，具有公司所在行业审计业务经验。

二、执业记录

1、人员信息

项目合伙人：刘万富，1993 年 12 月成为注册会计师，2000 年 1 月开始从事上市公司审计，2020 年 7 月开始在大华会计师事务所执业，2021 年 1 月开始为本公司提供审计服务，近三年承做或复核的上市公司和挂牌公司审计报告超过 10 家次。

签字注册会计师：宋德栩，2008 年 6 月成为注册会计师、2012 年 1 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2019 年 8 月开始在大华会计师事务所执业，2021 年 12 月开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司和挂牌公司审计报告超过 5 家次。

项目质量控制复核人：冯嵩，2001 年 4 月成为注册会计师，2015 年 4 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2021 年 12 月开始在本所执业，2024 年 1 月开始为本公司提供审计服务，近三年承做或复核的上市公司和挂牌公司审计报告超过 2 家次。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易所、行业协会等自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

大华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与公司不存在关联关系，能够在执行公司 2023 年年度审计工作时保持独立性。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，公司就所有重大会计审计事项与大华会计师事务所项目团队进行了沟通，咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

2、意见分歧解决

大华会计师事务所制定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，大华会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无分歧意见。

3、项目质量复核

2023 年年度审计过程中，大华会计师事务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。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。

4、项目质量检查

大华会计师事务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。大华会计师事务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

大华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大华会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，大华会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、总体评价

公司认为大华会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。大华会计师事务所在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规

范执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

2024年4月17日

（本页无正文，为《湖北均瑶大健康饮品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》之盖章页）

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

2024年4月17日

