

国投智能（厦门）信息股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所
2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

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 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求。公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2023 年度年报审计师，并对天职国际在近一年审计中的履职情况进行了评估。

经评估，公司认为，近一年天职国际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、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）资质条件

1. 基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于 1988 年 12 月，注册资本（出资额）14,840.00 万元，总部北京，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，国际首席合伙人为邱靖之先生，注册会计师 1,061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18

亿元,证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家,主要行业(证监会门类行业,下同)包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等,审计收费总额 3.19 亿元,本公司同行业上市公司审计客户 19 家。

2. 项目组主要成员基本情况

项目合伙人及签字注册会计师:杨勇先生,2017 年成为注册会计师,2013 年开始从事上市公司审计,2017 年开始在本所执业,2023 年开始为本公司提供审计服务,近三年签署上市公司审计报告 9 家,近三年复核上市公司审计报告 0 家。

签字注册会计师:张卫帆先生,2018 年成为注册会计师,2014 年开始从事上市公司审计,2014 年开始在本所执业,2023 年开始为本公司提供审计服务,近三年签署上市公司审计报告 3 家,近三年复核上市公司审计报告 0 家。

项目质量控制复核人:王皓东先生,2008 年成为注册会计师,2007 年开始从事上市公司审计,2008 年开始在本所执业,2023 年开始为本公司提供审计服务,近三年签署上市公司审计报告 1 家,近三年复核上市公司审计报告不少于 20 家。

前述项目合伙人、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。

3. 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 12 月 8 日召开的第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十八次会议、2023 年 12 月 27 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于更换 2023 年度审计机构的议案》，同意聘请天职国际为公司 2023 年度审计机构。

（二）执业记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次，从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次，涉及人员 24 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

根据相关法律法规的规定，前述监督管理措施和自律监管措施不影响天职国际继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

（三）质量管理水平

1. 项目咨询

天职国际的专业技术委员会统筹管理全所的项目咨询工作，厘定不同职级和岗位在技术咨询方面的职责，明确在线及时咨询和线下书面咨询的适用范围和处理流程，划定引入事务所专家复核的具体场景。

2. 意见分歧解决

天职国际的审计风险管理委员会按照《天职国际审计风险管理委员会工作规则》受理全所业务执行过程中出现的意见分歧事项。《天职国际审计风险管理委员会工作规则》详细规定了提交审计风险管理委员会意见分歧解决事项范围，审计风险管理委员会委员任职资格和裁决意见分歧解决的系统流程。

3. 项目质量复核

天职国际发布实施的《项目质量复核工作规则》划定实施质量复核的项目范围，确定质量复核人和“专职”质量复核人助理的任职资格和轮换要求，制定详尽质量复核流程和项目质量复核记录要求。由总所质监与技术支持部在全所范围委派责任心强、技术精湛的合伙人担任项目质量复核人并监控全所的质量复核工作进度。

4. 质量管理缺陷识别与整改

质量管理主管合伙人、质量风险管理部门定期或不定期评价在定期监控（如年度质量检查）、持续监控活动中，以及外部检查或其他活动中发现的情况，确定质量管理体系是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。如存在缺陷的，进一步评价缺陷的严重程度和广泛性，调查导致缺陷的根本原因，设计和采取整改措施。质量管理主管合伙人评价整改措施设计的恰当性以及执行的有效性，必要的情况下，采取适当措施以确保对这些整改措施作出必要调整以使其能够达到预期效果。

（四）风险承担能力水平

天职国际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，保险涵盖北京总所和全部分所。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额不低于人民币 2 亿元。天职国际近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执

业规范及公司 2023 年年度报告工作安排，天职国际对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天职国际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。天职国际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，天职国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一） 公司董事会审计委员会对天职国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023 年 12 月 5 日，公司第五届审计委员会第十八次会议审议通过了《关于更换 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际为公司 2023 年度审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二） 2024 年 1 月，公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行沟通，对 2023 年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年度审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

（三） 2024 年 3 月，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理通过现场与通讯相结合的方式就审计进展情况，以及过程中发现的问题进行了充分沟通。

（四） 2024 年 4 月，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理就审计结论等事项进行了沟通。同时，召开了第五届董事会审计委员会第二十一次会议，审议通过了公司 2023 年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

天职国际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，完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告真实、准确、客观、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

国投智能（厦门）信息股份有限公司董事会

2024年4月13日