

广州赛意信息科技股份有限公司

2023 年年审会计师履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广州赛意信息科技股份有限公司（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 年度审计师。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，近一年天健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、会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

- 1、机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、机构性质：特殊普通合伙企业
- 3、历史沿革：天健成立于 1983 年 12 月，前身为浙江会计师事务所；1992 年首批获得证券相关业务审计资格；1998 年脱钩改制成为浙江天健会计师事务所；2011 年转制成为天健会计师事务所（特殊普通合伙）；2010 年 12 月成为首批获准从事 H 股企业审计业务的会计师事务所之一。
- 4、注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
- 5、业务资质：注册会计师法定业务、证券期货相关业务、H 股企业审计业务、中央企业审计入围机构、金融相关审计业务、从事特大型国有企业审计资格、IT 审计业务、税务代理及咨询、美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册事务所等。
- 6、是否曾从事过证券服务业务：是
- 7、投资者保护能力：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。

（二）人员信息

天健首席合伙人为王国海。截至 2023 年 12 月 31 日，天健合伙人数量 238 人；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。

签字注册会计师魏标文，2001 年起从事审计相关工作，2012 年起至今任职于天健会计师事务所。

签字注册会计师陈桂珊，2019 年起至今任职于天健会计师事务所从事审计相关工作。

（三）业务信息

天健最近一年经审计业务总收入为 38.63 亿元，审计业务收入 35.41 亿元，证券业务收入 21.15 亿元；2023 年度上市公司审计客户家数 675 家，所审计上市公司主要所属行业为制造业，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，审计收费总额 6.63 亿元；上年度本公司同行业上市公司审计客户 52 家。

二、执业记录

2023 年年报审计项目组基本信息如下：

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人、签字注册会计师	魏标文	2003 年	2001 年	2012 年	2024 年	2023 年，签署思林杰、光峰科技、芳源股份、东利机械、裕同科技等公司 2022 年度审计报告；2022 年，签署光峰科技、裕同科技、浩特生物、思林杰等公司 2021 年度审计报告；2021 年，签署浩云科技、南网

						能源等公司 2020 年度审计报告
项目质量控制复核人	严善明	1999 年	1999 年	1999 年	2022 年	2023 年，签署西大门、景兴纸业、浙江医药等公司 2022 年度审计报告；2022 年，签署景兴纸业、莎普爱思、江山欧派、浙江医药、梦天家居等公司 2021 年度审计报告；2021 年，签署浙江医药、莎普爱思、江山欧派等公司 2020 年度审计报告
签字注册会计师	陈桂珊	2019 年	2016 年	2019 年	2022 年	2023 年，签署赛意信息、纬德信息 2022 年度审计报告

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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

1、项目咨询

2023 年度审计过程中，天健就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

天健会计师事务所制定了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，天健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，无不能解决的意见分歧。

3、项目质量复核

审计过程中，天健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

天健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。天健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

天健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。2023 年年度审计过程中，天健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、工作方案

2023 年度审计过程中，天健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、可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，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、金融工具、合并报表等。天健会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天健会计师事务所制定了详细的审计计划与审计时间安排，并能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配备

天健会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。天健制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

七、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。

特此公告

广州赛意信息科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十四日