

北京天玛智控科技股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

北京天玛智控科技股份有限公司（以下简称“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年度财务报表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》，公司对天职国际在2023年度审计工作中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，2023年度天职国际在资质条件等方面合规有效，在履职方面能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见。具体情况如下：

一、资质条件

天职国际创立于1988年12月，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、咨询服务、税务服务、法务与清算、企业估值的特大型综合性咨询机构。作为首批获得证券、期货相关业务资质的专业性咨询机构，天职国际拥有特大型企业审计、境内外上市公司审计咨询、金融相关审计、信息系统审计、会计司法鉴定、资产评估和房地产评估等多项业务资格。天职国际总部设在北京，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。截至2023年末，天职国际拥有合伙人89人，拥有执行注册会计师超过1000人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过300人。天职国际2022年度业务总收入31.22亿元，其中，审计业务收入25.18亿元（含证券业务收入12.03亿元）。2022年度上市公司审计客户共计248家，审计收费总额3.19亿元。审计客户主要行业涉及制造业、批发和零售业、信息传输、软件和信息技术服务业等，其中与公司

属于同行业的上市公司客户152家。

天职国际项目合伙人、签字注册会计师高兴先生，于2004年成为注册会计师、2006年开始从事上市公司审计、2006年开始在天职国际执业、2019年开始为公司提供审计服务；近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计报告。

项目经理、签字注册会计师冯宝先生，于2019年成为注册会计师、2017年开始从事上市公司审计、2018年开始在天职国际执业、2022年开始为公司提供审计服务；近三年签署1家上市公司年报/内控审计报告。

项目质量控制复核人付志成先生，于2009年成为注册会计师、2012年开始从事上市公司审计、2009年开始在天职国际执业、2022年开始为公司提供审计服务；近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计报告。

天职国际及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

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。

天职国际上述项目合伙人、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、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2023年度审计过程中，天职国际就公司重大会计审计事项与天职国际专业技术部及时咨询，及时解决了公司重点难点技术问题。

（二）意见分歧解决

天职国际制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量控制复核人之间存在未解决的专业意见分歧时，由项目经理起草《重大问题请示》，经项目合伙人复核后，通过所内邮箱报审计风险管理委员会秘书，同时抄送意见分歧对方。审计风险管理委员会秘书收到请示后，初步判断是否属于重大分歧事项，难以判断的，及时向审计风险管理委员会主任请示确定。审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023年度审计过程中，天职国际就公司所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在无法解决的意见分歧。

（三）项目质量复核

2023年度审计过程中，天职国际实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部三级复核、独立项目质量复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行第一、三层次的详细复核，分别由项目现场负责人、项目总体负责人负责，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。

（四）项目质量检查

天职国际设立风险管理委员会，对质量管理体系的监督和整改

的运行承担责任。天职国际质量管理体系的监控活动包括：每周或者不定期编制并通过管理平台等发布《风险与技术提示》；对举报等重大风险事项进行管理；每年组织业务质量检查，并通报检查结果，与年度考核挂钩；每年度编制业务质量与风险管理分析报告，用以评价各种质量管理体系设计和运行的缺陷，并采取适当措施。2023年度审计过程中，天职国际未在项目质量检查方面发现重大问题。

（五）质量管理缺陷识别与整改

天职国际根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面均制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了天职国际完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，天职国际在2023年度审计过程中未识别出质量管理缺陷。

综上，2023年度审计过程中，天职国际勤勉尽责，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，天职国际针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点开展，其中包括收入确认、成本核算、研发核算、合并报表、关联交易、租赁业务等。

2023年度审计过程中，天职国际全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司年度报告的披露时间要求。天职国际就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排

按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配置

天职国际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、制造业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目合伙人由资深合伙人高兴担任，项目现场负责人由资深资本市场高级经理冯宝担任。

天职国际的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天职国际在信息安全管理中的责任义务。天职国际制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性信息安全控制制度，在制定审计方案和开展审计工作的过程中，同时考虑到对敏感信息、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20,000万元。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。

北京天玛智控科技股份有限公司董事会

2024年3月19日