

深圳市特发信息股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

深圳市特发信息股份有限公司（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年度财务审计和内部控制审计服务机构。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2023年审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

1、机构资质

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国PCAOB注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止2022年12月31日，天职国际合伙人85人，注册会计师1061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152家。

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9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9次，涉及人员22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。

2、项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本情况

项目合伙人及拟签字注册会计师：韩雁光，2006年成为注册会计师，2008年开始从事上市公司审计，2005年开始在天职国际执业，2020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不少于10家。

拟签字注册会计师：胡耀新，2021年成为注册会计师，2018年开始从事挂牌公司审计，2019年开始从事上市公司审计，2021年开始在天职国际执业，2021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0家。

项目质量控制复核人：王皓东，2008年成为注册会计师，2007年开始从事上市公司审计，2007年开始在天职国际执业，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2家，近三年复核上市公司审计报告不少于20家。

项目合伙人、拟签字注册会计师、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。

天职国际及项目合伙人、拟签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于2023年12月8日召开审计委员会2023年第七次会议和第八届董事会第五十二次会议、以及2023年12月25日召开2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所及支付审计费用的议案》，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报告和内部控制审计机构。

三、2023年度年审会计师事务所履职情况

天职国际按照《审计业务约定书》遵循《中国注册会计师审计准则》及其他执业规范，结合公司2023年年度报告工作要求，审计了公司2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注，以及2023年12月31

日的财务报告内部控制的有效性等。

在执行审计工作的过程中，天职国际运用职业判断，并保持职业怀疑，与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。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。公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》及中国注册会计师执业准则的相关要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

四、总体评价

经评估，公司董事会认为，天职国际在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司2023年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

深圳市特发信息股份有限公司 董事会

二〇二四年四月二十六日