

# 广州思林杰科技股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

广州思林杰科技股份有限公司(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 年度财务报表及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等要求,公司对天健在 2023 年年度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,公允表达意见并出具审计报告。具体情况如下:

### 一、会计师事务所基本情况

#### (一) 机构信息

##### 1、基本信息

事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	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
2023 年(经审计)业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2023 年上市公司(含 A、B 股)审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	涉及主要行业	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	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513	

##### 2、投资者保护能力

上年末,天健会计师事务所(特殊普通合伙)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。天健近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

### 3、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 50 人。

## （二）项目信息

### 1、项目基本信息

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	禰文欣	罗静吉	尉建清
何时成为注册会计师	2004 年	2018 年	2012 年
何时开始从事上市公司审计	2001 年	2014 年	2005 年
何时开始在天健执业	2012 年	2018 年	2012 年
何时开始为本公司提供审计服务	2023 年	2022 年	2021 年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	近三年签署了 6 家上市公司审计报告，复核了 7 家上市公司审计报告。	近三年签署了 1 家上市公司审计报告。	近三年签署了 6 家上市公司审计报告，复核了 4 家上市公司审计报告。

### 2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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、独立性

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

质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

## 二、人力及其他资源配备

在公司 2023 年度审计工作中,天健配备专属审计工作团队,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等专业资质。项目负责人及独立复核合伙人由资深审计服务合伙人担任。天健的建立了完善后服务支持体系及专业的后台支持团队包括税务、信息系统、内部控制、风险管理、财务管理等多领域专家,且技术专家后台前置,参与对审计服务的支持。

## 三、审计工作情况

天健严格遵守《中国注册会计师审计准则》《会计师事务所质量管理准则》《中国注册会计师职业道德守则》等其他相关的法律法规和规范性文件,制定了详细的审计计划与时间安排,严格按照审计计划开展各项工作,并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果,充分满足了上市公司报告披露时间要求。天健就会计师事务所和相关审计人员的独立性、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、初步审计意见等与公司董事会审计委员会、独立董事以及公司管理层进行了充分沟通。2023 年年度审计过程中,审计工作围绕公司的审计重点展开,其中包括收入确认、应收款项、研发费用、关联方交易、存货核算、募集资金使用情况、资金占用担保情况等。

## 四、质量管理水平

天健按照财政部印发的质量管理准则的要求,并结合自身实际情况,制定了《天健会计师事务所业务质量管理制度》,建立健全涵盖风险评估程序、职业道德要求、业务执行、监控与整改等要素的质量管理体系。天健要求对规定的业务项目由质量控制部门执行复核,同时对特定项目实施独立合伙人复核制度,以客观评价项目组作出的重大判断以及报告审计结论,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。2023 年年度审计过程中,审计项目组就公司重大会计审计事项、会计判断问题及时向风险质量管理部、相关专业技术支持部门咨询,及时解决问题,并及时编制审计报告和汇总审计底稿提交至质量控制部门复核,报告出具前经项目合伙人、项目质量复核人员等复核确认,确保其内容、格式符合执业准则的规定。

## 五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健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。

## **六、风险承担能力水平**

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。天健近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

综上，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，公允表达意见并出具审计报告。

广州思林杰科技股份有限公司

2024 年 4 月 27 日