

江西日月明测控科技股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告及 董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

江西日月明测控科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）作为公司 2023 年度财务审计机构。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》等法律法规、规范性文件以及《江西日月明测控科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，现将会计师事务所 2023 年度履职情况评估及董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所的基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）

成立日期：1981 年

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469

截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量：225 人

截至 2023 年 12 月 31 日注册会计师人数：1364 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同所 2022 年度业务收入 26.49 亿元，其中审计业务收入 19.65 亿元，证券业务收入 5.74 亿元。2022 年年报上市公司审计客户 240 家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、科学研究和技术服务业，收费总额 3.02 亿元；2022 年年报挂牌公司客户 151 家，审计收费 3,570.70 万元；本公司同行业上市公司/新三板挂牌公司审计客户 6 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 23 日召开第三届董事会第九次会议及第三届监事会第八次会议，于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于拟续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度财务审计机构，聘期为 1 年，自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起生效。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年度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，结合公司 2023 年年报工作安排，致同所对公司 2023 年度财务报告进行了审计，对公司年度募集资金存放与使用情况、内部控制自我评价情况进行审核并出具了鉴证报告，同时对年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行审核并出具了专项报告。

经审计，致同所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 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了与财务报表相关的内部控制。致同所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，致同所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、年度审计重点、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司对致同所的专业资质、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等进行了充分了解和审查，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。经评估，公司认为致同所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，按时完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

四、董事会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，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对致同所的专业资质、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等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 4 月 18 日，公司第三届董事会审计委员会第七次会议审议通过了《关于拟续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘致同会计师

事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构，聘期为 1 年，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2024 年 4 月 10 日，公司审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，就公司 2023 年度审计工作的相关事项进行沟通。审计委员会成员听取了致同所关于公司年度审计计划执行情况、关键审计事项及审计报告出具情况等的汇报，并对审计工作提出相关意见与建议。

（三）2024 年 4 月 18 日，公司召开第三届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告、拟续聘公司 2024 年度审计机构等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年度报告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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为致同所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，按时完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江西日月明测控科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 24 日