

普联软件股份有限公司董事会审计委员会

对 2023 年度年审会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，普联软件股份有限公司（以下简称公司）对 2023 年度审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称致同会计师事务所）履职情况进行评估，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履职，对致同会计师事务所履职情况进行评估及履行监督职责，现将具体情况报告如下。

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）基本信息

机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 12 月 22 日

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 年末，致同会计师事务所从业人员超过五千人，其中合伙人 225 名，注册会计师 1,364 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同会计师事务所 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、电力、热力、燃气及水生产供应业、房地产业，收费总额 3.02 亿元（30,151.98 万元）；2022 年年报挂牌公司客户 151 家，审计收费 3,570.70 万元。

（二）投资者保护能力

致同会计师事务所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。2022 年末职业风险基金 1,089 万元。

致同会计师事务所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

(三)诚信记录

致同所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 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。30 名从业人员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 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。

二、聘任 2023 年度会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 14 日召开第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十五次会议，于 2023 年 5 月 5 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构。

三、2023 年度会计师事务所履职情况

按照公司与致同会计师事务所签订的《审计业务约定书》，致同会计师事务所遵循《中国注册会计师审计准则》(以下简称审计准则)的规定执行审计工作，对 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注进行了审计，同时出具了非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明、募集资金年度存放与使用情况的专项说明等专项报告或专项说明。

在执行审计工作过程中，致同会计师事务所就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、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层、董事会审计委员会进行了沟通。

经审计，致同会计师事务所认为，公司在 2023 年度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 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。致同会计师

事务所出具了无保留意见的审计报告。

四、审计委员会对 2023 年度会计师事务所监督情况

根据公司《独立董事工作制度》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，公司董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所履行监督职责情况如下：

(一) 2023 年 4 月 14 日，第三届董事会审计委员会第十六次会议，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，公司董事会审计委员会委员对致同会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行了审查，认为其满足为公司提供审计服务的资质要求，具备审计的专业能力。

(二) 2024 年 2 月 5 日，第四届董事会审计委员会第三次会议，审议通过致同会计师事务所年审会计师提交的 2023 年度审计工作计划、审计策略等。

(三) 2024 年 4 月 9 日，召开第四届董事会审计委员会第四次会议，审计委员会委员与致同会计师事务所年审会计师沟通了年审过程中重大事项，并审阅了由年审会计师出具初步意见的公司财务会计报表。审计委员会认为：年审会计师按照相关职业道德要求保持了独立性，年审中的重大事项做到应披尽披，不存在重大内控缺陷。经初步审计的会计报表在所有重大方面基本真实、公允地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果和现金流量。审计委员会提请会计师事务所严格按照证监会、交易所有关规定，按时提交审计报告。

(四) 2024 年 4 月 12 日，第四届董事会审计委员会第五次会议审阅了经致同会计师事务所审计的公司 2023 年度审计报告、2023 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告等。审计委员会认为：公司经审计的财务报告客观真实地反映了公司的财务状况和经营成果，同意将报告提交公司董事会审议。

五、总体评价

公司董事会审计委员会认为致同会计师事务所在资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、风险承担能力水平等方面能够满足公司 2023 年度审计工作的要求，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。

公司董事会审计委员会对会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、

诚信状况及独立性等方面进行了审查，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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

普联软件股份有限公司董事会

审计委员会

2024年4月12日