

江苏润和软件股份有限公司董事会审计委员会

关于2023年度会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《公司法》《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《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，江苏润和软件股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，现将董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）基本情况

1、基本信息

- （1）机构名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）成立日期：2012 年 3 月 2 日（京财会许可【2011】0056 号）
- （3）组织形式：特殊普通合伙企业
- （4）注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
- （5）首席合伙人：谭小青先生
- （6）人员信息：信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1,656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。
- （7）审计收入：信永中和 2022 年度业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。
- （8）业务情况：2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，收费总额 4.62 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 32 家。

2、投资者保护能力

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过

2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

3、诚信记录

信永中和截止 2023 年 12 月 31 日的近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。35 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 人次、行政处罚 3 人次、监督管理措施 12 人次、自律监管措施 3 人次和纪律处分 1 人次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 9 月 8 日召开的第七届董事会第五次会议及第七届监事会第四次会议，于 2023 年 9 月 26 日召开的 2023 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，聘任信永中和为公司 2023 年度的审计机构，聘期为一年，审计费用为 150 万元。公司董事会审计委员会、独立董事对选聘事项履行了必要的审查程序。

二、会计师事务所 2023 年度履职情况

信永中和派出审计小组的组成人员具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。在执行审计工作的过程中，信永中和就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、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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

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 年年报的工作安排，信永中和对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告，对公司内部控制情况出具了鉴证报告。

经审计，信永中和认为公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允地反映了公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量；信永中和出具了标准无保留意见的审计报告。在实施鉴证工作的基础上对公司财务报告内部控制的有效性独立地提出了鉴证结论，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

三、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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、审计委员会对信永中和的专业资质、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，能够为公司提供公正、公允的审计服务，能够满足公司 2023 年度财务审计工作的要求。公司于 2023 年 9 月 8 日召开的董事会审计委员会会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，审计委员会对信永中和的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力进行了充分了解和审查，认为信永中和能够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、独立性及投资者保护能力，同意聘任信永中和为公司 2023 年度审计机构。

2、审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，分别对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如双方责任、舞弊风险识别、审计风险分析及应对、重点与财务报表相关的内部控制等相关事项进行了沟通；以及对 2023 年度审计工作的执行阶段和完成阶段的情况，如审计工作情况、审计结果、关键审计事项等情况进行了沟通。审计委员会成员认真听取了信永中和关于公司 2023 年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出了意见和建议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查。在年报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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为：信永中和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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江苏润和软件股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月24日