

东华软件股份公司

关于会计师事务所2023年度履职情况评估报告暨

审计委员会履行监督职责情况的报告

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1号——主板上市公司规范运作》和东华软件股份公司（以下简称“公司”）《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，现将董事会对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财”）2023年度履职评估及董事会审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023年度年审会计师事务所基本情况

1、机构名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

2、机构性质：特殊普通合伙企业

3、成立日期：2013年11月13日

4、注册地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层

5、首席合伙人：姚庚春

6、业务资质：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

7、人员信息：截至2023年12月31日，合伙人数量183人，注册会计师数量823人；注册会计师中有359人签署过证券服务业务。

8、业务信息：2022年度业务收入总额（经审计）为100,960.44万元，其中审计业务收入（经审计）为88,394.40万元，证券业务收入（经审计）为

41,145.89 万元。出具 2022 年度上市公司年报审计客户数为 92 家，审计费用为 13,026.50 万元。主要行业涉及房地产业、通用设备制造业、商务服务业、计算机、通信和其他电子设备制造业、信息传输、软件和信息技术服务业等。

9、是否曾从事过证券服务业务：中兴财具备会计师事务所执业证书以及证券、期货相关业务资格，为多家上市公司提供年报审计服务。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 12 月 5 日召开的第八届董事会第十二次会议及第八届监事会第六次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，后该议案于 2023 年 12 月 21 日经 2023 年第三次临时股东大会审议通过。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。

三、2023 年年审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，中兴财对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，中兴财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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中兴财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，中兴财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、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。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》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：

2023年12月1日，审计委员会以现场形式召开，审计委员会对中兴财进行了审查，认为其具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审计要求，同意向董事会建议续聘中兴财为公司提供2023年度财务报告审计服务。

2024年1月29日，审计委员会通过通讯形式召开，与负责公司审计工作的注册会计师、公司董事会秘书、财务总监和内审负责人就年度审计事项开展审前沟通。对2023年度审计工作的审计范围、事件节点、人员安排、审计重点进行了沟通。

2024年3月25日，审计委员会通过现场结合通讯形式召开，审计委员会听取了会计师汇报的关于公司2023年年报审计的初步意见，公司的被审计单位基本情况及审计结果，包括初步意见、经营业绩情况、存货的管理等情况、内部控制、关联方交易情况、关键审计事项、审计中发现的问题及关注点等，并与会计师进行了交流，对审计发现的问题提出意见和建议。

2024年4月1日，审计委员会通过现场结合通讯形式召开，与注册会计师、公司董事会秘书、财务总监和内审负责人就年审情况再次沟通确认。审计委员会审议通过了公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

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》、《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥委员会的作用，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中兴财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，能按时完成公司2023年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰。

东华软件股份公司董事会

二零二四年四月十二日