

# 金陵华软科技股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况的报告

2023 年，金陵华软科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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》《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《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《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等规定，勤勉尽责，认真履职，充分发挥董事会审计委员会的专业职能和监督作用。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及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）会计师事务所基本情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太会计师事务所”）成立于 2013 年 9 月，具备证券、期货相关业务从业资格，注册地址为北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001，首席合伙人为邹泉水先生。

截至 2023 年末，亚太会计师事务所合伙人数量 74 人，注册会计师 352 人。注册会计师中，签署过证券服务业务审计报告的 253 人。

亚太会计师事务所 2023 年度经审计的收入总额 6.97 亿元，2023 年度审计业务收入 5.70 亿元，2023 年度证券业务收入 4.20 亿元。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 10 月 30 日召开第六届董事会第十六次会议和第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，公司独立董事对该事项出具了事前认可意见，并发表了明确同意的独立意见。后该议案于 2023 年 11 月 15 日经公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

根据《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，亚太会计师事务所对公司 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，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等事项等进行核查并出具了专项报告。

经审计，亚太会计师事务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。亚太会计师事务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，亚太会计师事务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、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。

### 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：

（一）审计委员会对亚太会计师事务所的专业资质、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10月27日，公司董事会审计委员会审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意聘任亚太会计师为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构。之后该议案经公司董事会及股东大会审议通过。

（二）2023年12月29日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对2023年度审计工作的审计计划、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024年4月9日，在亚太会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师现场召开工作沟通会议，对审计委员会关注事项、2023年审计情况等进行沟通。审计委员会认真听取了亚太会计师事务所关于公司审计内容、重点事项及审计报告的出具情况等汇报，并对审计重点事项发表意见。

（四）2024年4月19日，公司董事会审计委员会审议通过公司2023年度财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

### 四、总体评价

公司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》《董事会审计委员会议事规则》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。

公司审计委员会认为亚太会计师事务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，尽职尽责完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

金陵华软科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十四日