

亿阳信通股份有限公司董事会审计委员会

对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告

亿阳信通股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华国际”）作为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求，公司董事会审计委员会现对北京大华国际 2023 年度履行监督职责情况汇报如下：

一、公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：杨雄

截止 2023 年 12 月 5 日，北京大华国际合伙人 37 人，注册会计师 108 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 52 人。

2022 年度经审计的收入总额为 2,003.77 万元，审计业务收入为 1,722.59 万元，证券业务收入为 0 万元。2022 年度，上市公司审计客户家数 0 家。本公司同行业上市公司审计客户家数为 0 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

经公司于 2023 年 4 月 27 日、6 月 30 日召开的第八届董事会第二十六次会议和 2022 年年度股东大会审议通过，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华所”）为本公司 2023 年度财务审计机构和内控审计机构。由于大华所执行本公司年度报告审计团队已整体从大华所分立并被北京大华国际吸收合并，综合考虑事务所业务资质、质量管理体系、审计团队胜任能力、审计工作连续性等多方因素，董事会审计委员会提请公司董事会改聘北京大华国际为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，并已经 2023 年

12月13日、12月29日召开的公司第九届董事会第七次会议和2023年第一次临时股东大会审议通过。

二、2023年度会计师事务所履职情况

北京大华国际按照《审计业务约定书》，并遵循《中国注册会计师审计准则》和其他业务规范，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有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、公司募集资金投入项目情况等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作过程中，北京大华国际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。

北京大华国际在2023年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据；对财务报告发表的无法表示意见的审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。北京大华国际出具的年度审计报告客观、公允地反映了公司2023年度的财务状况和经营成果。

三、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》《会计师事务所选聘制度》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况如下：

（一）在会计师事务所选聘和改聘工作中，审计委员会对会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信情况、独立性、过往审计工作情况及其他执行质量等进行了核查和评价，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。

（二）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，对2023年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了北京大华国际关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2024年4月28日和29日，公司召开审计委员会对2023年年度报

告和 2024 年第一季度报告的初审会议，审议通过公司 2023 年年度报告、2023 年度内部控制评价报告以及 2024 年第一季度报告等议案并同意提交董事会审议

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规和公司规章制度，充分发挥专业委员会作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行审计委员会对会计师事务所的监督职责。审计委员会认为北京大华国际在公司年度报告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 年度年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，较好完成了公司委托的各项工作。

亿阳信通股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 29 日