

江苏润和软件股份有限公司

关于2023年度会计师事务所履职情况评估报告

江苏润和软件股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）作为公司 2023 年度财务报告审计机构。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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》及《公司章程》等法律法规及要求，公司对信永中和 2023 年度履职情况进行了评估，经评估，公司认为信永中和资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

- 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。

二、执业记录

1、基本信息

签字项目合伙人：张玉虎先生，2003 年成为中国注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计业务，2013 年开始在信永中和执业；2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 10 家。

独立复核合伙人：王仁平先生，1998 年成为中国注册会计师，1997 年开始从事上市公司审计业务，2009 年开始在信永中和执业；2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 5 家。

签字注册会计师：罗开芝女士，2018 年成为中国注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计业务，2013 年开始在信永中和执业；2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司 2 家。

2、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。

3、独立性

信永中和及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

1、项目质量复核

信永中和建立了一整套标准的管理体系、执业标准、专业规范和质量控制体系等内部管理制度，明确业务质量领导责任的承担和多级质量复核体系。审计过程中，信永中和以内部审计平台控制为基础实施了完善的项目质量复核程序，由现场负责人、负责经理、负责合伙人及独立复核合伙人开展四级质量复核控制。

现场审计阶段，项目小组长要对本小组成员的全部审计工作底稿逐张复核，发现问题及时指出并督促审计人员修改完善。现场负责人对全部审计工作底稿逐一复核；负责经理对所有底稿进行二级复核；负责合伙人对关键审计事项、风险事项、重要审计事项及调整事项进行复核，必要时调阅相关原始底稿；独立复核合伙人代表事务所在整体层面进行质量控制复核与风险管理。

2、项目质量检查

信永中和制定了审计质量检查有关制度，审计执行委员会风险管理部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。信永中和质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的检查；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性监督检查；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

3、质量管理缺陷识别与整改

信永中和根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定完备的质量管理制度及控制流程，这些制度和流程构成信永中和完整、全面的质量管理体系，能够识别项目质量管理存在的缺陷并要求及时整改，进而保证项目符合质量要求。

四、工作方案

2023 年年度审计过程中，信永中和针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、可操作性强、定制化的审计工作方案，并与本公司董事会审计委员会汇报沟通一致。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、商誉减值、研发费用核算、金融资产的确认和计量、资产减值、关联交易、非经常性损益、非经营性资金占用等。信永中和审计组就年审工作制定了详细的审计计划时间安排，涉及前期沟通、预审工作、年审现场工作、提交报告、年度终结等重要工作节点，并严格按照审计计划开展各项工作，按时高质量提交各项工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

信永中和配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司、软件与信息技术服务业等审计服务经验，并拥有中国注册会计师专业资质，且保持了高度稳定。项目负责合伙人及独立复核合伙人均由资深审计合伙人担任。

信永中和的后台支持团队包括技术部专家团队、金融资产及非金融资产估值专家团队、IT 审计服务团队、共享业务中心服务团队、税务专家等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了信永中和在信息安全管理中的责任义务。信永

中和制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

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。

综上，公司董事会经评估后认为：信永中和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，按时完成了公司 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、及时。

江苏润和软件股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 24 日