

北京致远互联软件股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估 及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》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《公司章程》等规定，北京致远互联软件股份有限公司（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，将董事会审计委员会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）2023年度履职情况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

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

（二）截至2023年末，立信拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。立信2023年业务收入（经审计）50.01亿元，其中审计业务收入35.16亿元，证券业务收入17.65亿元。2023年度立信共为671家上市公司提供年报审计服务，所审计上市公司主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、建筑业、采矿业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业、水利、环境和公共设施管理业，审计收费总额8.32亿元。同行业上市公司审计客户52家。聘任会计师事务所履行的程序。

公司于2023年4月12日分别召开了第三届董事会审计委员会第七次会议、

第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于公司续聘2023年度财务及内部控制审计机构的议案》，并于2023年5月16日经公司2022年年度股东大会审议通过，同意续聘立信为公司2023年度财务及内部控制审计机构。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。

二、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》和其他相关执业规范的要求，结合公司2023年年报工作安排，立信对公司2023年度财务报告及2023年12月31日的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、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。

经审计，立信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，公允反映了报告期内公司2023年度的财务状况、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。立信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，立信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、审计范围、人员和时间安排计划、风险判断、年度审计重点关注事项及应对方案、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《董事会审计委员会议事规则》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）2023年4月12日，公司第三届董事会审计委员会第七次会议审议通过了《关于公司续聘2023年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务及内部控制审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。

（二）2023年4月12日，审计委员会召开第三届董事会审计委员会第七次会议，审议通过了《关于2022年年度报告及摘要的议案》，认为公司2022年度报告

公允反映了公司报告期内的财务状况和经营成果，所包含的信息从各个方面真实地反映出公司报告期内的经营管理和财务状况等事项。

（三）在公司2023年年审过程中，从2024年1月2日至4月18日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及其团队人员进行充分的沟通，对2023年度公司审计工作计划、重点事项、预审情况等进行交流并给予建议。主要包括以下内容：

立信项目经理对2023年年报审计的项目团队、服务时间、服务范围及审计策略等进行介绍，并向审计委员会及独立董事汇报了2023年年报审计计划的关键审计事项和重点审计领域，包括收入确认、应收账款减值、存货、投资、研发费用、募集资金使用、内控审计等重点事项进行了沟通。审计委员会就应收账款、存货、投资等重点事项进行了沟通。

对审计工作进度、关键审计事项、重要调整事项、内部控制等相关内容，审计委员会提出意见和建议的同时，对收入确认情况、成本、应收账款、回函情况等细节问题进行了确认。

针对2023年度预审情况进行充分交流，并给予意见和建议。

（四）2024年4月25日，公司第三届董事会审计委员会第十四次会议以现场结合通讯方式召开，审议通过公司《2023年年度报告》及其摘要、公司2023年度财务决算及2024年度财务预算报告、2023年度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

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所以及《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立信会计师事务所（特殊普通合伙）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。

特此报告。

北京致远互联软件股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月25日