

四川久远银海软件股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所 2024 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》和四川久远银海软件股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华信”或“华信会计师事务所”）初始成立于 1988 年 6 月，2013 年 11 月 27 日改制为特殊普通合伙企业。注册地址为四川省泸州市，总部办公地址为四川省成都市，首席合伙人为李武林先生。华信会计师事务所自 1997 年开始一直从事证券服务业务。

截至 2024 年 12 月 31 日，四川华信共有合伙人 51 人，注册会计师 134 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 102 人。2024 年度未经审计的收入总额 16,242.59 万元，审计业务收入 16,242.59 万元，其中证券业务收入 13,736.28 万元；四川华信共承担 41 家上市公司 2023 年度财务报表审计，审计收费共计 5,655.00 万元。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会对华信会计师事务所进行了充分了解和沟通，对其执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面进行了核查。董事会审计委员会认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，同意聘任华信会计师事务所为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。公司第六届董事会第九次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任华信会计师事务所为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，审计费用合计 78 万元。

二、2024 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 2024 年年报工作安排，华信会计师事务所对公司 2024 年度财务报告及 2024 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核查并出具了专项报告。

经审计，华信会计师事务所认为公司财务报告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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。华信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，华信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安排、审计计划、年度审计主要关注事项、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）2024 年 11 月 19 日董事会审计委员会审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，对华信会计师事务所的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况等进行了严格核查和评价，认为其具备为上市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，同意提交公司董事会、股东大会审议。公司第六届董事会第九次会议及公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任华信会计师事务所为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。

（二）2024 年 12 月 20 日，审计委员会与负责公司审计工作的会计师事务所项目总负责人及项目负责经理召开审前沟通会议，对 2024 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2025 年 1 月 16 日，审计委员会与负责公司审计工作的会计师事务所项目总负责人及项目负责经理召开工作沟通会议，对 2024 年度审计重点内容、审计调整事项、审计委员会关注事项等进行沟通。审计委员会成员听取了华信会计师事务所关于公司审计重点内容情况、拟确定的关键审计事项等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2025 年 3 月 10 日，审计委员会与负责公司审计工作的会计师事务所项目总负责人

及项目负责经理召开工作沟通会议，对 2024 年度审计工作总体情况、拟出具的报告意见类型、审计委员会关注事项等进行沟通。

综上所述，公司审计委员会认为华信会计师事务所在对公司 2024 年度财务状况和经营成果的审计以及募集资金的存放与使用、关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、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华信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 2024 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。

四川久远银海软件股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二五年三月二十日