

广州中望龙腾软件股份有限公司

董事会审计委员会

对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况报告

广州中望龙腾软件股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）作为公司 2025 年度审计机构。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》以及《广州中望龙腾股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《董事会专门委员会工作细则》（以下简称“工作细则”）等相关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行监督职责。现将 2025 年度董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1981 年

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469

截至 2025 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 244 名，注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同所 2024 年度业务收入 26.14 亿元，其中审计业务收入 21.03 亿元，证券业务收入 4.82 亿元。2024 年年报上市公司审计客户 297 家，主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产供应业，交通运输、仓储和邮政业，收费总额 3.86 亿元；2024 年年报挂牌公司客户 166 家，审计收费 4,156.24 万元。

2. 投资者保护能力

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。

2024年末职业风险基金 1,877.29 万元。致同所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

3. 诚信记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、行政监管措施 19 次、自律监管措施 13 次和纪律处分 3 次。执业人员无因执业行为受到刑事处罚，81 名执业人员因执业行为受到处理处罚，其中行政处罚 6 批次、行政监管措施 20 次、自律监管措施 11 次、纪律处分 6 次。

4. 团队信息

签字项目合伙人：余文佑，2010 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在本所执业；2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 4 份。

签字注册会计师：邵嘉碧，2014 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司审计报告 3 份。

项目质量控制复核人：李炜，2002 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2001 年开始在本所执业；2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 份，近三年复核上市公司审计报告 3 份。

项目合伙人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施。受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	余文佑	2024-10-22	监管警示	上海证券交易所	因广州禾信仪器股份有限公司 2022 年度审计的部分程序执行不到位等

签字注册会计师、项目质量复核合伙人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

二、续聘会计师事务所履行的程序

公司召开第六届董事会第十六次会议和 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司

2025 年度审计机构，开展 2025 年度财务报表审计和内控审计等相关的服务业务。公司董事会审计委员会对上述议案发表了审核意见。

三、 会计师事务所履职情况说明

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2025 年年报工作安排，致同所对本公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计。在执行审计工作的过程中，致同所及相关审计人员就独立性、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、初审意见等方面与公司管理层和治理层进行了沟通。致同所出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）审计委员会审议会计师事务所选聘过程文件，监督选聘过程。审计委员会对致同所的专业资质、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。2025 年 8 月 7 日，审计委员会审议聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构及内控审计机构事项，建议继续聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度境内审计机构，并将该议案提呈第六届董事会第十六次会议审议。

（二）审计委员会通过电话会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会议，对 2025 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）审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2025 年度审计进展、关注事项、审计结论进行沟通。审计委员会委员听取了致同所关于公司审计结果相关的情况汇报，并对审计工作提出了意见和建议。

五、 总体评价

公司董事会审计委员会认为致同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 2025 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。

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上交所及《公司章程》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，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

广州中望龙腾软件股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月22日