

# 上海汇得科技股份有限公司

## 董事会审计委员会

### 对 2023 年度会计师事务所履行监督职责情况报告

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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和上海汇得科技股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《董事会专门委员会议事规则（审计委员会议事规则）》等规定和要求，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。现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 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

#### 一、会计师事务所基本情况

##### （一）资质条件

##### 1、基本情况

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟

##### 2、人员信息及业务情况

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 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 45 家。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构及内控审计机构的议案》，该议案经 2022 年年度股东大会审议通过，同意续聘

立信为公司 2023 年度审计机构。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 年度年审会计师事务所履职情况**

### **(一) 年审期间出具报告总体情况**

立信按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2023 年度财务报告及内部控制报告的有效性进行了审计，同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了核查并出具了专项报告。经审计，立信会计师事务所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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### **(二) 年审期间与管理层和治理层的沟通情况**

立信全面配合公司审计工作，制订了详细的审计工作计划与时间安排，充分满足了公司报告披露的时间要求，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

在执行审计工作的过程中，立信针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定并实施了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、销售费用核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、租赁业务等。

在执行审计工作的过程中，立信执行了有效的质量管理措施，且就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、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，有效的提升了工作的准确性。

## **三、审计委员会对会计师事务所监督情况**

根据公司《董事会专门委员会议事规则（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，第三届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构及内控审计机构的议案》。审计委员会对立信的执业情况进行了充分了解，并对其 2022 年度审计工作开展情况进行了审查评估，

认为其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等能满足公司对审计机构的要求，同意续聘立信为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023 年 12 月，审计委员会与负责公司审计工作的签字项目合伙人及注册会计师进行审计工作事前沟通，对 2023 年度审计工作的审计人员独立性、审计范围、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 3 月，审计委员会与负责公司审计工作的签字项目合伙人及注册会计师进行审计工作进程沟通，对 2023 年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

#### 四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》、《董事会专门委员会议事规则（审计委员会议事规则）》等有关规定，充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

经评估，公司董事会审计委员会认为，立信在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2023 年度年报审计工作，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。

上海汇得科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 18 日