

江苏紫金农村商业银行股份有限公司董事会 审计委员会对会计师事务所 2023 年度 履行职责的监督情况报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及本公司《章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，本公司董事会审计委员会勤勉尽职、认真履职，对公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）2023 年度履行职责进行监督，具体情况如下：

一、聘用的会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙），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。

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。

二、聘任的会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 27 日，本公司召开的第四届第十次董事会、审

议通过了聘用立信为 2023 年度外部审计机构的议案，2023 年 5 月 22 日经股东大会审议通过。由于前任苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）已为本公司连续服务 8 年，根据相关监管规定需进行会计师事务所轮换，本公司已就换所事宜进行公告。

三、审计委员会对会计师事务所履职情况的评估结果

在执行审计工作的过程中，立信就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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。立信审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

按照《审计业务约定书》，结合本公司 2023 年年报工作安排，立信对本公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，立信认为本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，公允反映了本公司 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、经营成果及现金流量情况；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。

四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据本公司《董事会审计委员会工作细则》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）招标阶段，审计委员会对立信的专业资质、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，认为其具备为本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。

（二）2023年3月22日，审计委员会列席前后任会计师事务所事前沟通会，了解是否存在已聘任前所开展2023年度年报审计部分工作又解聘的情况、前所对换所事宜是否存在异议、前后任会计师事务所是否充分进行事前沟通等情况。

（三）2023年4月27日，第四届董事会审计委员会第四次会议审议通过《关于聘用2023年度外部审计机构的议案》，同意聘任立信为本公司2023年度财务报表和内部控制审计机构，并提交董事会审议。

（四）2023年6月5日，审计委员会列席前后任会计师事务所事后沟通会，了解前后任会计师事务所交接过程是否存在未尽事宜。

（五）2023年12月28日，审计委员会组织年报审计计划汇报会，听取2023年度财务报告审计、内部控制审计计划；2024年4月9日召开第四届董事会审计委员会第九次会议，听取2023年度财务报告审计、内部控制审计情况。日常工作中，审计委员会积极与公司财务负责人及负责公司审计工作的注册会计师进行交流，深入沟通2023年度年报及内控审计工作的相关事项，确保会计师事务所能及时、准确、客观、公正地出具审计报告。

五、总体评价

报告期内，董事会审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，对会计师事务所的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。本公司董事会审计委员会认为立信在年报审计过程中能够坚持独立审计，派出的审计组人员具备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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。2024 年，董事会审计委员会将继续勤勉尽职，强化审计委员会的审查、监督作用，监督外部审计履职、指导内部审计工作，维护公司及全体股东的共同利益，促进公司健康、稳定、高质量的发展。

江苏紫金农村商业银行股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 24 日