

东华软件股份公司

关于会计师事务所2025年度履职情况评估报告暨

审计委员会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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，东华软件股份公司（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，对会计师事务所2025年度审计开展情况进行了监督。现将对北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中名国成”）2025年度履职情况的评估及审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025年度年审会计师事务所基本情况

1、机构名称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

2、机构性质：特殊普通合伙企业

3、成立日期：2020年12月10日

4、注册地址：北京市东城区建国门内大街18号恒基中心办一910单元

5、首席合伙人：郑鲁光

6、业务资质：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

7、业务信息：2024年度业务收入总额（经审计）为37,941.19万元，其中审计业务收入（经审计）为28,633.07万元，证券业务收入（经审计）为9,853.66万元。出具2024年度上市公司年报审计客户数为1家，审计费用为360万元；

出具 2024 年度挂牌公司年报审计客户家数为 233 家。上市公司及挂牌公司主要行业涉及制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、租赁和商务服务业、水利、环境和公共设施管理业等。

8、人员信息：截至 2025 年 12 月 31 日，从业人员总数 2,000 余人，其中合伙人 95 人，注册会计师 559 人。注册会计师中，超过 250 人签署过证券服务业务审计报告。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 12 月 12 日召开的第八届董事会第四十七次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，后该议案于 2025 年 12 月 31 日经 2025 年第三次临时股东会审议通过。公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。公司审计委员会对上述议案发表了审议意见。

三、2025 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 2025 年年报工作安排，中名国成对公司 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，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了核查并出具了专项报告。经审计，中名国成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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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。中名国成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，中名国成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。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运

作》、《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》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：

审计委员会对中名国成的专业资质、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进行了严格核查和评价，认为其具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审计要求，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中名国成成为公司 2025 年度审计机构，并提请公司董事会审议。

2026 年 1 月 15 日，审计委员会以现场方式召开，与负责公司审计工作的注册会计师就年度审计事项开展审前沟通，对 2025 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点进行了沟通。

2026 年 3 月 20 日，审计委员会以通讯方式召开，审计委员会听取了注册会计师就公司 2025 年度审计计划执行情况、重要会计政策与会计估计、重大事项、2025 年度财务报表、关键审计事项、内部控制等相关事项进行沟通。

2026 年 3 月 27 日，审计委员会以通讯形式召开，审议通过了公司《2025 年年度报告全文及其摘要》、《2025 年度财务决算报告》、《2025 年度内部控制评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥委员会的作用，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。

公司董事会审计委员会认为中名国成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，能按时完成公司 2025 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰。

东华软件股份公司董事会

二零二六年四月十日