

杭州初灵信息技术股份有限公司

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》和杭州初灵信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会年报工作制度》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 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2013 年 10 月 31 日（由立信中联闽都会计师事务所有限公司改制设立），管理总部设立于天津，系原具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。

组织形式：特殊普通合伙会计师事务所

注册地址：天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1

首席合伙人：李金才

2022 年末合伙人 47 人，注册会计师 256 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 125 人。

2022 年度经审计的收入总额 33,448.40 万元

2022 年审计业务收入 27,222.31 万元

2022 年证券业务收入 13,939.46 万元。

2022 年上市公司审计客户家数：28 家

2022 年挂牌公司审计客户家数：133 家

2022 年上市公司审计收费：3,440.00 万元

2022 年挂牌公司审计收费：2,213.28 万元

2022 年本公司同行业上市公司审计客户家数：1 家

2.投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数： 2,019.27 万元

职业保险累计赔偿限额： 6,000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）截至 2022 年末计提职业风险基金余额 2,019.27 万元，购买注册会计师职业责任保险的累计赔偿限额 6,000 万元；职业风险基金计提、职业责任保险购买符合相关规定。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3.诚信记录

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。

20 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

鉴于原审计机构中汇会计师事务所服务合同期限届满，其已为公司连续提供多年审计服务，根据公司业务发展和整体审计的需要，公司于 2023 年 10 月 25 日召开第五届董事会审计委员会第四次会议、第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议，并于 2023 年 11 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》，同意聘任立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信中联会计师事务所”或“立信中联”）为公司 2023 年度审计机构，独立董事进行了事前认可并发表了同意的独立意见。公司已就变更会计师事务所事宜与中汇会计师事务所进行了充分沟通，其已明确知悉本次变更事宜并确认无异议。

二、2023 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 2023 年年报工作安排，立信中联会计师事务所对公司 2023 年度

财务报告进行审计，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，立信中联会计师事务所认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的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以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

在执行审计工作的过程中，立信中联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。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会年报工作制度》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：

- 1、2023 年 10 月 25 日，公司召开第五届董事会审计委员会第四次会议，审议通过了《关于聘任 2023 年度会计师事务所的议案》同意聘任立信中联为公司 2023 年度审计机构，并提交董事会审议。审计委员会对立信中联会计师事务所的专业资质、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。
- 2、2023 年 11 月 13 日，审计委员会通过通讯+现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2023 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。
- 3、2023 年 12 月 8 日，审计委员会通过邮件形式查阅立信中联出具的审计预审小结。
- 4、2024 年 4 月 10 日，审计委员会通过通讯+现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2023 年度审计报告初步出具审计意见后事项进行沟通。审计委员会成员听取了立信中联会计师事务所做相关汇报。

杭州初灵信息技术股份有限公司

董事会

2024年4月23日