

银江技术股份有限公司

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和银江技术股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《审计委员会工作细则》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年审会计师事务所 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

中兴华会计师事务所成立于 1993 年，2000 年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013 年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”（以下简称“中兴华所”）。注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层。首席合伙人李尊农。上年度末合伙人数量 170 人、注册会计师人数 839 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 463 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 10 月 26 日召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议，于 2023 年 11 月 17 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘任期限为一年。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，中兴华所对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中兴华所不对公司财务报表发表审计意见，由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，中兴华所无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础，出具了无法表示意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，中兴华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《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）审计委员会对中兴华所的专业资质、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。公司于 2023 年 10 月 26 日召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议，于 2023 年 11 月 17 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意继续聘请中兴华所为公司 2023 年度审计机构，聘任期限为一年。

（二）2024 年 1 月 10 日，审计委员会通过现场、视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及财务部门召开审前沟通会议，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。

（三）2024 年 4 月 28 日，公司 2024 年第一次审计委员会会议以现场表决的形式召开，审议通过公司《2023 年年度报告》及其摘要、2023 年度内部控制自我评价报告、2023 年度财务决算报告、关于 2024 年公司及子公司向银行申

请综合授信并提供担保的议案、2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告、关于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报告的议案、2024 年第一季度报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，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。

公司审计委员会认为，中兴华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，完成了公司 2023 年年报审计相关工作，但我们对其出具的审计报告过程中相关事实情况尚有待进一步考证。

银江技术股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 30 日