

普联软件股份有限公司董事会审计委员会

对 2025 年度年审会计师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》和普联软件股份有限公司（以下简称公司）《公司章程》等的规定和要求，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 2025 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下。

一、年度会计师事务所基本情况

机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 12 月 22 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO.0014469

截至 2025 年末，致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称致同所）从业人员近 6,000 人，其中合伙人 244 名，注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同所 2024 年度经审计业务收入 26.14 亿元，其中审计业务收入 21.03 亿元，证券业务收入 4.82 亿元。2024 年度上市公司审计客户 297 家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产供应业、交通运输、仓储和邮政业，收费总额 3.86 亿元；2024 年年审挂牌公司 166 家，审计收费 4,156.24 万元；本公司同行业上市公司审计客户 29 家。

二、聘任 2025 年度会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 3 月 31 日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会

第十九次会议，于 2025 年 4 月 21 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构。

三、审计委员会对 2025 年度会计师事务所监督情况

公司已根据最新规则修订了《董事会审计委员会工作细则》，审计委员会对会计师事务所开展进场前沟通、审计期间督导和出具意见前沟通等工作，进行了全过程的提醒、沟通与督导工作，行使财务监督、内部控制检查等职责，并建立了与管理层、内部审计部门间独立顺畅的沟通机制。董事会审计委员会对 2025 年度会计师事务所履行监督职责具体情况如下：

1、2025 年 3 月 31 日，第四届董事会审计委员会第十三次会议，审议通过《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，公司董事会审计委员会委员对致同所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行了审查，认为其满足为公司提供审计服务的资质要求，具备年度审计的专业能力。

2、2026 年 2 月 6 日，第四届董事会审计委员会第十九次会议，审议通过《普联软件 2025 年预审总结暨年审计划》等议案。审计委员会与负责公司审计工作的年审会计师和项目经理对 2025 年审计工作进展等事项进行了沟通，审计委员会听取了致同所年审会计师关于公司 2025 年审计工作进展情况的汇报。

3、2026 年 3 月 25 日，第四届董事会审计委员会第二十次会议，审计委员会委员与致同所年审会计师和项目经理召开会议，对 2025 年度审计结果、关键事项等进行沟通，并审阅了由年审会计师出具初步意见的公司财务会计报表。审计委员会听取了致同所年审会计师关于公司 2025 年度审计结果等事项的汇报，重点关注了致同所及年审会计师的独立性，以及 2025 年度公司收入确认、资产减值与公允计量、资金占用与违规担保、关联交易、大股东资金占用、非经营性往来款等相关内容，审查了内控审计的覆盖范围与缺陷认定，审计委员会认为：年审会计师按照相关职业道德要求保持了独立性，年审中的重大事项做到应披尽披，保持了有效的财务报告内部控制。审计委员会提醒致同所严格按照证监会、交易所有关规定，按时出具审计报告。

4、2026 年 3 月 30 日，第四届董事会审计委员会第二十一次会议，审议通过公司 2025 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告、2025 年度审计报

告、2025 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告、审计委员会对 2025 年度年审会计师履行监督职责情况报告等议案，并同意将上述报告提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守《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》相关法律、法规、规范性文件，以及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行了审查，严格履行核查任务。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，切实履行了董事会审计委员会对年审会计师事务所的监督职责。

普联软件股份有限公司董事会
审计委员会

2026 年 3 月 31 日