

大连华锐重工集团股份有限公司 董事会审计与合规管理委员会对 2025 年度 会计师事务所履行监督职责的报告

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》等法律法规与监管要求，大连华锐重工集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计与合规管理委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与合规管理委员会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”或“年审会计师事务所”）2025 年度审计工作履行监督职责的情况报告如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）年审会计师事务所基本情况

中审众环成立于 1987 年，注册地址为湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一，具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2025 年末中审众环合伙人数量 237 人、注册会计师数量 1,306 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。

（二）聘任年审会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 10 月 21 日、2025 年 11 月 6 日分别召开第六届董事会第二十五次会议和 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环为公

司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构。

二、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，结合大连市国有资产监督管理委员会对中央企业年度财务决算的统一工作要求及公司 2025 年年报工作安排，中审众环对公司 2025 年度财务报告及截至 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告，对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具了专项审核报告。

中审众环认为，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，出具了标准无保留意见的审计报告。

中审众环认为，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，公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，在所有重大方面符合法律法规的规定，如实反映了公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

在执行审计工作的过程中，中审众环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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计与合规管理委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会专门委员会实施细则》等有关规定，董事会审计与合规管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会审计与合规管理委员会对中审众环的资质进

行了审查，认为中审众环具备为公司提供年度财务报表审计与内部控制审计服务的能力与经验，其在执业过程中能够坚持独立审计原则，能够客观、公正、公允地反映公司财务状况和经营成果，能够满足公司 2025 年度审计工作的要求。2025 年 10 月 17 日，公司董事会审计与合规管理委员会 2025 年第八次会议审议通过《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意将该事项提交本公司董事会审议。

（二）2025 年 12 月 26 日，公司召开董事会审计与合规管理委员会 2025 年第九次会议，中审众环就 2025 年度审计的总体审计策略向董事会审计与合规管理委员会进行了现场汇报，并就审计计划安排、拟沟通的关键审计事项等进行了说明。

（三）2026 年 2 月 27 日，公司召开董事会审计与合规管理委员会 2026 年第二次会议，中审众环就 2025 年度审计工作进度情况向董事会审计与合规管理委员会进行了书面汇报。

（四）2026 年 3 月 20 日，公司召开董事会审计与合规管理委员会 2026 年第三次会议，会议听取并审议通过了公司 2025 年年度报告、内部控制评价报告等，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内，公司审计与合规管理委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，切实履行了董事会审计与合规管理委员会对会计师事务所的监督职责。公司董事会审计与合规管理委员会总体认为中审众环会计师事务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，按时完成了公司 2025 年年度审计相关工作，其审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

大连华锐重工集团股份有限公司
董事会审计与合规管理委员会
2026 年 4 月 17 日