

# 达刚控股集团股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2025 年度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《达刚控股集团股份有限公司董事会审计委员会工作细则》（以下简称“《董事会审计委员会工作细则》”）等要求，达刚控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着客观、公正、独立的原则，勤勉尽责，谨慎、认真地履行职责。现将董事会审计委员会对会计师事务所2025年度履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、会计师事务所基本情况

### （一）基本信息

名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91310106086242261L

类型：特殊普通合伙企业

主要经营场所：上海市静安区威海路 755 号 25 层

成立日期：2013 年 12 月 27 日

截至2025年12月31日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”）合伙人数量为113人，注册会计师人数为551人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数191人。

2025年度为87家上市公司提供年报审计服务，主要行业包括：采矿业；制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；批发和零售业；交通运输、仓储和邮政业；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔等多个行业，其中有8家为与公司同行业（专用设备制造业）的上市公司。

### （二）续聘会计师事务所履行的程序

2025年10月23日，公司第六届董事会第十次（临时）会议审议通过了《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意续聘上会会计师事务所为公司2025年度审计机构，聘期一年。2025年11月12日，该事项经公司2025年第二次临时股东会审

议通过。

## 二、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2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对上会会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对上会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。2025年10月23日，第六届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意续聘上会会计师事务所为公司2025年度审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）2026年1月19日，审计委员会委员与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理以现场与视频会议结合的方式进行了沟通，交流了2025年度审计计划，包括审计时间安排、人员安排、重点审计领域及应对的审计程序等，并就2025年的主要问题及风险事项进行了关注。

（三）2026年4月15日，审计委员会通过现场与视频会议结合的方式召开工作沟通会议，与负责公司审计工作的注册会计师针对年度审计阶段性工作进行沟通，并汇报公司2025年度审计结果，拟出具标准无保留意见的审计报告及带强调事项段的内部控制审计报告。本次会议审计委员会与年审会计师就2025年公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项进行了沟通，并就内部控制存在的1项一般缺陷进行了交流，该事项上市公司已完成整改并消除了影响。

（四）2026年4月17日，审计委员会委员与负责公司审计工作的注册会计师以通讯方式进行了沟通，年审会计师向审计委员会呈递2025年度年报审计总结，从本次审计目的和范围、审计工作安排、审计计划和审计策略的执行情况、确定的审计重要性水平金额、确定的合并报表范围、报告期内财务报表数据的重大变化和原因、确定的重点审计领域、执行的审计程序和审计结论等方面对本次审计工作进行了总结。

（五）2026年4月17日，召开公司第六届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过了《公司2025年年度报告及其摘要》《公司2025年度内部控制自我评价报告》《关于为子公司提供担保额度预计并由关联方提供反担保暨关联交易的议

案》等内容并同意提交董事会审议。

### 三、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》《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，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与上会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上会会计师事务所在公司年报审计过程中恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，按时完成了公司2025年年报审计相关工作，出具的审计报告真实、准确、客观、完整地反映公司2025年度的经营业绩和财务状况。

达刚控股集团股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年四月二十日