

大位数据科技（广东）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》和大位数据科技（广东）集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《会计师事务所选聘制度》及《董事会审计委员会工作细则》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 2025 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华所”）成立于 1985 年，2012 年 2 月由大华会计师事务所有限公司改制为特殊普通合伙。注册地址在北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101，首席合伙人为杨晨辉。截至 2025 年 12 月 31 日，合伙人 134 人，注册会计师 815 人（其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 448 人）。大华所在国内重要城市设立了 28 家分支机构。2024 年度业务总收入 21.07 亿元、审计业务收入 18.99 亿元、证券业务收入 8.05 亿元。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会对大华所进行了充分了解和沟通，对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作。公司第十届董事会审计委员会 2025 年第四次会议、第十届董事会第五次（临时）会议及 2025 年第六次临时股东会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任大华所为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，聘请费用合计 223 万元。

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，

结合公司 2025 年年报工作安排，大华所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，大华所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；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。大华所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，大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《董事会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）审计委员会对大华所的专业资质、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 12 月 4 日，公司第十届董事会审计委员会召开了审计委员会 2025 年第四次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任大华所为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2025 年 12 月 15 日，负责公司审计工作的注册会计师及项目经理通过《沟通函》的方式向公司审计委员会进行审前沟通，对 2025 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）2026 年 4 月 17 日，审计委员会采用通讯与现场相结合的方式，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开了工作沟通会议。会议围绕 2025 年度审计调整事项、审计结论以及专委会关注的重点问题进行了深入交流。审计委员会成员听取了大华所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题以及审计报告出具情况的详细汇报。针对审计发现的问题，委员会成员提出了建设性的意见和建议。

（四）2026 年 4 月 20 日，公司第十届董事会审计委员会 2026 年第二次会议以通

讯与现场相结合的会议形式召开，审议通过公司 2025 年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司审计委员会认为大华所 2025 年度在对公司的财务状况和经营成果的审计以及非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

本公司审计委员会严格遵循中国证监会、上海证券交易所相关规定及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等内部制度，切实履行专业委员会的监督职责。在年度审计工作中，委员会对会计师事务所的执业资质与专业能力进行了审慎评估，并在年报审计期间与审计机构保持充分沟通与讨论，有效督促其按时、准确、客观、公正地完成审计工作，确保审计监督职责落实到位。

审计委员会认为，大华所在本公司 2025 年度财务报表审计过程中，秉持独立、客观、公正的原则，展现了良好的职业素养与专业能力，按时完成了年度审计任务，审计程序规范有序，最终出具的审计报告内容完整、表述清晰、结论客观。

大位数据科技（广东）集团股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 22 日