

# 北京挖金客信息科技股份有限公司

## 董事会审计委员会对容诚会计师事务所 2025 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《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，北京挖金客信息科技股份有限公司（以下简称“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会计师事务所2025年度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

#### 1、会计师事务所基本情况

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26，首席合伙人刘维。

截至2025年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人233人，共有注册会计师1507人，其中856人签署过证券服务业务审计报告。

容诚会计师事务所经审计的2024年度收入总额为251,025.80万元，其中审计业务收入234,862.94万元，证券期货业务收入123,764.58万元。

容诚会计师事务所共承担518家上市公司2024年年报审计业务，审计收费总额62,047.52万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为42家。

#### 2、聘任会计师事务所履行的程序

经公司审计委员会事前审议，公司于2025年4月24日召开了第四届董事会

2025年第二次临时会议，并于2025年5月20日召开了公司2024年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司2025年度审计机构。

## 二、2025年度审计中会计师事务所履职情况

容诚会计师事务所按照《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年度报告披露工作安排，履职情况如下：

1、对公司2025年度财务报表进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告；

2、对公司2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行审计并出具了内部控制审计报告；

3、对控股股东及其他关联方资金占用情况执行了相关工作，并出具了专项报告；

4、对2025年度募集资金存放、管理与使用情况进行核查并出具了鉴证报告；

5、对下属全资子公司久佳信通、壹通佳悦的业绩承诺实现情况出具了审核报告。

在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所就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。

经审计，容诚会计师事务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。容诚会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

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：

1、2025年12月31日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开年审事前沟通会议，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。

2、2026年1月30日，审计委员会就2025年度业绩情况及审计工作进展与容诚

会计师事务所进行了沟通，审计委员会成员听取了容诚会计师事务所关于公司审计工作进展的汇报，并对后续审计工作安排提出建议。

3、2026年3月23日，审计委员会听取了容诚会计师事务所关于公司审计工作进展的阶段性汇报，并对收尾阶段的审计工作安排进行询问，提示容诚会计师事务所按时出具审计报告。

4、2026年4月9日，审计委员会听取了容诚会计师事务所关于公司审计工作进展的汇报，审计委员会就公司合并财务报表初稿的相关数据变动进行询问，提示容诚会计师事务所按时出具审计报告。

5、2026年4月21日，经审计委员会成员讨论，审议通过公司2025年度财务报告及2025年年度报告中涉及的财务信息、内部控制评价报告等事项并同意提交董事会审议。

#### **四、总体评价**

审计委员会认为容诚会计师事务所在公司年报审计履职过程中保持了独立性，勤勉尽责，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，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会实施细则》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、公正的出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

北京挖金客信息科技股份有限公司

董事会审计委员会

2026年04月22日