

上海矩子科技股份有限公司
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》和《公司章程》等规定和要求，上海矩子科技股份有限公司（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。现将审计委员会对公司 2025 年会计师事务所履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年度会计师事务所基本情况

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

首席合伙人：谭小青先生

截至 2025 年 12 月 31 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）合伙人（股东）257 人，注册会计师 1799 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 人。

信永中和 2024 年度业务收入为 40.54 亿元（含统一经营），其中，审计业务收入为 25.87 亿元，证券业务收入为 9.76 亿元。2024 年度，信永中和上市公司年报审计项目 383 家，收费总额 4.71 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，文化体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务，水利、环境和公共设施管理业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 255 家。

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》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，信永中和对公司 2025 年度财务报告及内部控制进行了审计，同时对公司 2025 年度募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项说明。

经审计，信永中和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，信永中和出具了标准无保留意见的《2025 年度审计报告》以及《2025 年度内部控制审计报告》。

在执行审计工作的过程中，信永中和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。信永中和审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

三、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 22 日召开第四届董事会第三次会议，于 2025 年 5 月 15 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》，同意续聘信永中和为公司 2025 年度会计师事务所，聘期一年。该议案已经公司第四届董事会审计委员会第二次会议审议通过。

四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

公司董事会审计委员会对信永中和的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等进行了充分了解和审查，认为其在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求。2025 年 4 月 21 日，公司第四届董事会审计委员会第二次会议审议通过《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘信永中和作为公司 2025 年度审计机构。

2025 年年报审计期间，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师对 2025 年度审计工作情况，包括审计范围、审计工作时间安排、关键审计事项、人员安排等保持密切沟通。董事会审计委员会成员认真听取了会计师事务所关于公司 2025 年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出了意见和建议。

2026 年 4 月 23 日，审计委员会召开会议审议通过《关于<2025 年年度报告>全文及摘要的议案》《关于<2025 年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于续聘 2026 年度审计机构的议案》等议案，并同意提交公司董事会审议。

五、总体评价

公司审计委员会严格依照中国证监会、深圳证券交易所的相关要求，以及《公司章程》和《董事会审计委员会议事规则》等规章制度，全面发挥了作为专业委员会的职能作用。审计委员会深入审查了会计师事务所的资质和执业能力，并在年报审计期间与会计师事务所进行了全面深入的讨论和沟通，督促会计师事务所保证审计报告出具工作的及时性、准确性、客观性与公正性，切实执行了审计委员会对会计师事务所的监督责任。

公司审计委员会认为：信永中和在为公司提供 2025 年度审计服务过程中，结合公司服务需求及实际经营与财务状况，制定了全面、合理且具备较强可操作性的审计工作方案。审计工作紧扣被审计单位审计重点领域开展，主要包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等关键事项。近一年审计过程中，信永中和针对预审、终审等各审计阶段制定了详细的审计计划与时间安排，积极配合公司审计工作安排，严格按照计划推进并按时提交各项工作成果，有效满足公司信息披露时间要求，按期完成公司 2025 年年度报告审计工作，并出具了客观、完整、准确的审计报告。

上海矩子科技股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 23 日