

# 东莞金太阳研磨股份有限公司

## 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报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》《东莞金太阳研磨股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）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 年度会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

##### 1、基本信息

事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2013 年 11 月 8 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室		
首席合伙人	张增刚	2025 年末合伙人数量	102 人
2025 年末执业人员数量	注册会计师		431 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		324 人
2025 年业务收入	业务收入总额	44,911.66 万元（未审数）	
	审计业务收入	38,384.97 万元（未审数）	
	证券业务收入	15,577.80 万元（未审数）	
2025 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	42 家	
	审计收费总额	6,278.93 万元（未审数）	
	涉及主要行业	专用设备制造业；计算机、通信和其他电子设备	

		制造；酒、饮料和精制茶制造业；电气机械和器材制造业；金属制品业；汽车制造业；通用设备制造业；橡胶和塑料制品业等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	2 家

## 2、投资者保护能力

2025 年度中喜会计师事务所购买的职业保险累计赔偿限额 10,500 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业保险购买符合相关规定。

## 3、诚信记录

中喜会计师事务所未受到刑事处罚；近三年执业行为受到监督管理措施 11 次，24 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施共 13 次；近三年执业行为受到行政处罚 2 次，4 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚共 2 次；近三年执业行为受到纪律处分 1 次，2 名从业人员近三年因执业行为受到纪律处分共 1 次。

### （二）聘任程序

公司于 2025 年 11 月 12 日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议、2025 年 11 月 28 日召开 2025 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构。

## 二、会计师事务所 2025 年度履职情况

中喜会计师事务所按照中国注册会计师职业道德守则及中国注册会计师审计准则的规定对公司 2025 年年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司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报告。

经审计，中喜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；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。中喜会计师事务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，中喜会计师事务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）审计委员会对中喜会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性及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11月12日，公司董事会审计委员会召开了第五届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于拟续聘2025年度审计机构的议案》，同意聘任中喜会计师事务所为公司2025年度财务报表审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2025年12月05日，审计委员会通过现场与线上会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对2025年度审计计划和预审情况进行沟通。审计委员会成员听取了中喜会计师事务所关于公司审计时间、人员安排、重大审计事项、关键审计事项等的汇报，并对审计计划提出相关建议。

（三）2026年4月14日，审计委员会通过线上会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对2025年度关键审计事项、审计结论、委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了中喜会计师事务所关于公司审计内容相关事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2026年4月21日，公司第五届董事会审计委员会第七次会议以现场方式召开，审议通过公司2025年年度报告、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

### 四、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中喜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年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

东莞金太阳研磨股份有限公司

董事会审计委员会

2026年04月25日