

九州美谷科技股份有限公司
关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告暨审计委员会
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》《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 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，九州美谷科技股份有限公司（曾用名：奥园美谷科技股份有限公司，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。现就公司对会计师事务所 2025 年度履职情况的评报告、审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年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

（1）机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）；

（2）成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，本所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业；

（4）注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层；

（5）首席合伙人：石文先；

（6）人员信息：2025 年末合伙人数量 237 人、注册会计师数量 1,306 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人；

（7）2025 年经审计总收入 221,574.80 万元、审计业务收入 184,341.73 万元、证券业务收入 56,912.18 万元；

(8) 2025 年度上市公司审计客户家数 253 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 33,868.63 万元。公司同行业上市公司审计家数 3 家。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 12 月 1 日召开第十一届董事会第二十九次会议审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，经审计委员会审议一致通过后，董事会审议通过续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，负责公司 2025 年度财务报告及内部控制等审计工作，自公司股东会审议通过之日起生效。该议案经公司于 2025 年 12 月 15 日召开的出资人组会议暨 2025 年第四次临时股东大会审议通过。

二、公司对 2025 年会计师事务所履职情况的评估

根据双方签署的《审计业务约定书》约定，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，并结合公司 2025 年度报告工作安排，中审众环对公司 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，中审众环对公司 2025 年度财务审计报告和内部控制审计报告出具的意见类型均为标准无保留意见，同时，中审众环对公司年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、年度营业收入扣除涉及事项等进行审核并出具了 2025 年度专项报告和说明。

在执行审计工作的过程中，中审众环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、关键审计事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了必要的沟通。

经评估，公司认为中审众环在担任公司 2025 年度审计机构过程中，恪守注册会计师职业道德规范，保持了独立性，专业胜任能力突出，工作勤勉尽责，出具的审计报告客观、公允地反映了公司财务状况及经营成果。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》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：

2025 年 12 月 1 日，公司召开了董事会审计委员会会议，会议就公司续聘 2025

年度审计机构的事项进行审议，审计委员会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面进行了解和审查，并对其 2024 年审计工作进行了评估，认为其是符合《证券法》规定的会计师事务所，其能够满足为公司提供审计服务的要求。为保证公司审计工作的连续性，更好的完成公司 2025 年度审计工作，同意公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2026 年 1 月 26 日，审计委员会通过线上与线下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沟通会议，对 2025 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了中审众环关于公司审计内容相关调整事项、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。

2026 年 4 月 9 日，公司召开董事会审计委员会会议，审计委员会听取了中审众环关于内部控制审计、关键审计事项审计工作过程中发现的问题等事项的汇报，以及 2025 年度内部控制审计工作的总体情况及初步审计发现。各审计委员会委员就其关注的事项与会计师进行了进一步的沟通。

2026 年 4 月 23 日，公司召开董事会审计委员会会议，审议通过了 2025 年年度报告及 2026 年第一季度报告中的财务信息及财务报告、《2025 年度内部控制自我评价报告》《2025 年度财务决算报告及 2026 年度财务预算报告》，并同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司认为中审众环符合《证券法》规定的资格，具备专业的执业能力和执业资质，有着良好的独立性和诚信记录，在公司 2025 年年报审计过程中能够遵循独立、公允、客观的职业准则及执业规范要求，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，出具的审计报告准确、客观、完整、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

经评估，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》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

九州美谷科技股份有限公司

董事会

2026年4月23日