

**张小泉股份有限公司**  
**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**

张小泉股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）为公司2025年度审计机构。根据《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，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天健会计师事务所2025年度履职情况评估及履行监督职责情况汇报如下：

**一、2025年度年审会计师事务所的基本情况**

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”），初始成立于2011年7月18日，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。注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号，首席合伙人钟建国。截至2025年12月31日，天健会计师事务所共有合伙人250人，共有注册会计师2,363人，其中954人签署过证券服务业务审计报告。

**二、聘任会计师事务所履行的程序**

公司第三届董事会第五次会议和2024年度股东大会审议通过了《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司2025年度的财务报表和内部控制审计机构。

**三、2025年度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年年度报告工作安排，天健会计师事务所对公司2025年度财务报告进行了审计。经审计，天健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，并出具了标准无保留意见的审计报告。同时，天健会计师事务所对公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了核查，并出具了专项报告。

根据《企业内部控制审计指引》《企业内部控制审计指引实施意见》等相关要

求，天健会计师事务所独立、客观、公正地对公司2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健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及治理层进行了沟通。

#### **四、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，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、审计委员会对天健会计师事务所的专业资质、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4月17日，第三届董事会审计委员会2025年第一次会议审议通过了《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司2025年度财务报表和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司第三届董事会第五次会议审议。

2、公司董事会审计委员会与天健会计师事务所就年报审计工作安排及审计过程中关注的重点问题进行了充分沟通。

(1) 认真听取、审阅了天健会计师事务所对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计的总体策略及重点关注事项提出了具体意见和要求。

(2) 在审计过程中，董事会审计委员会及时了解审计进展情况，与天健会计师事务所保持了充分的沟通和交流。

(3) 天健会计师事务所出具初步审计意见后，董事会审计委员会听取了会计师事务所关于公司审计计划执行情况、审计调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具等情况的汇报，并对审计重点关注事项进行了充分沟通。

3、2026年4月24日，公司召开第三届董事会审计委员会2026年第二次会议，审议通过公司2025年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### **五、总体评价**

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《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，对天健会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与天健会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促天健会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对天健会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为天健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。

张小泉股份有限公司  
董事会审计委员会  
2026年4月24日