

麦趣尔集团股份有限公司

董事会对会计师事务所履职情况评估报告

及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》《上市公司治理准则》《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》《审计委员会议事规则》等规定和要求，现将公司2025年度会计师事务所履职情况及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、2025年度年报审计机构基本情况

（一）事务所基本信息

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）前身为1991年10月成立的深圳福田区审计局下属深圳福田审计师事务所。1997年12月，经深圳市财政局批准，改制后更名为深圳广朋会计师事务所。2007年12月，经深圳市财政局和深圳市注册会计师协会的批准更名为深圳广朋会计师事务所（特殊普通合伙）。2021年8月更名为深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）。2021年10月，经证监会和财政部备案为从事证券服务业务会计师事务所。注册地：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南四道18号创维半导体设计大厦西座1001-1005，首席合伙人：刘洛。

截至2024年12月31日，久安事务所合伙人共17名，注册会计师87名，从业人员总数200余名。上年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数共41名。

最近一年经审计的收入总额为6,158.86万元，最近一年经审计的审计业务收入为4,914.57万元，最近一年经审计的证券业务收入为2,166.47万元。上年度上市公司审计客户家数为4家，涉及的主要行业包括土木工程建筑业、化学原料和化学制品制造业、食品制造业、商务服务业。上年度上市公司审计收费为758.49万元，上年度本公司同行业上市公司审计客户家数为0家。

（二）投资者保护能力

2024年度久安事务所购买的职业保险累计赔偿限额5,000万元，其职业保险

购买符合相关规定。久安事务所近三年不存在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（三）诚信记录

久安事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 2 次，自律监管措施 0 次、纪律处分 0 次。

五名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 2 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 0 次。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2026 年 1 月 3 日，麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）第四届董事会审计委员会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。审计委员会各委员充分评估并认可深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业性。经审计委员会审议，向董事会提出了聘任深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）为 2025 年度审计机构的建议。公司董事会于 2026 年 1 月 3 日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司拟聘请深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告、内控审计服务机构。2026 年 1 月 23 日召开 2026 年第一次临时股东会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

三、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，久安事务所对公司 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，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。

在执行审计工作的过程中，久安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。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会议事规则》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）审计委员会对久安事务所的专业资质、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。

（二）公司以现场会议及通讯的形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对 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。审计部（在审计委员会督导下工作）对审计业务约定书和保密协议形式进行了交流和确认。

（三）审计部与久安事务所负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对审计取数等事项进行了多次沟通交流，对审计项目各公司的审计进度和审计结果持续保持关注。

五、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》《审计委员会议事规则》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久安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。

麦趣尔集团股份有限公司董事会

2026 年 4 月 26 日