

河北中瓷电子科技股份有限公司审计与风险委员会

对会计师事务所 2025 年度履行职责情况的报告

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》、《董事会审计与风险委员会工作细则》等规定和要求，河北中瓷电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计与风险委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与风险委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年度会计师事务所的基本情况

（一）基本情况

1. 资质条件

天健于 2011 年 7 月 18 日成立。天健总所位于杭州，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号。

天健的首席合伙人钟建国，中国国籍，具有中国注册会计师资格。2025 年 12 月 31 日，天健有合伙人 250 人，注册会计师 2,363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 人。

天健 2025 年经审计的业务收入总额人民币 29.88 亿元，其中审计业务收入人民币 26.01 亿元（其中证券业务收入人民币 15.47 亿元）。

天健 2024 年上市公司年报审计客户家数为 756 家，上市公司财务报表审计收费总额人民币 7.35 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。天健有涉及上市公司所在行业审计业务经验。

2. 执业记录

项目合伙人曹博、签字注册会计师索还伟、项目质量控制复核人赵国梁近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3. 质量管理水平

(1) 项目咨询

2025 年年度审计过程中，天健对于与公司相关的新制度、新准则、新业务以及重大会计审计事项等能为公司提供有效的咨询帮助及可行的解决方案。

(2) 意见分歧解决

天健制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，天健就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

(3) 项目质量复核

2025 年年度审计过程中，天健实施了完善的项目质量复核程序，主要包括项目质量控制复核、审计文档检查、预先复核以及专项复核等，进而确保所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

(4) 项目质量检查

天健设有质量管理团队，主要聚焦于应对质量风险，优化质量目标，承担事务所和项目层面的质量管理事项，包括事务所层面的质量管理体系建设实施相关工作，以及项目层面的质量复核和督导，识别质量问题及风险，执行根源分析，实现优化和改进。

4. 工作方案

年报审计过程中，天健针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、递延所得税确认、关联方交易、租赁业务

等。

天健合理安排公司的审计工作，满足上市公司报告披露的时间要求。天健制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

5. 人力及其他资源配置

天健配备专属审计工作团队，核心团队成员稳定，对项目团队人力安排充分、结构合理。其承做公司 2025 年度财务报表审计项目的项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人均具备多年上市公司、制造行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质，且按照职业道德守则的规定保持了独立性。天健的后台支持团队包括信息风险管理、税务、财务等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

6. 信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了事务所在信息安全管理中的责任义务。天健制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

7. 风险能力承担水平

天健具有良好的投资者保护能力。截至 2025 年末，天健累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，符合法律法规相关规定。

8. 2025 年度审计工作开展情况

天健按照《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 年度年报工作安排，对公司 2025 年财务报告及 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方资金占用情况、涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务进行核查并出具专项报告。

经审计，天健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 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和

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。天健出具了标准无保留意见审计报告。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 10 月 23 日召开的第二届董事会审计与风险委员会第二十二次会议、2025 年 10 月 27 日召开的第二届董事会第三十六次会议、2025 年 11 月 13 日召开的 2025 年第四次临时股东大会审议通过了《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2025 年度审计机构。

二、审计与风险委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与风险委员会工作细则》等有关规定，董事会审计与风险委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会审计与风险委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）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 10 月 23 日，公司第二届董事会审计与风险委员会第二十二次会议审议通过《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2025 年度的审计机构，并提交公司董事会、股东会审议。

（二）2025 年 12 月，公司董事会审计与风险委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行沟通，对 2026 年度审计工作的风险管理计划进行了沟通，并于 12 月 30 日召开董事会审计与风险委员会，审议通过相关事项并同意提交董事会审议。

（三）2026 年 4 月，公司董事会审计与风险委员会与负责审计工作的注册会计师进行沟通，对公司 2025 年度财务决算报告、公司 2025 年年度报告等事项进行了充分沟通。2026 年 4 月 24 日董事会审计与风险委员会，审议通过相关事项并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计与风险委员会严格遵守《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》《董事会审计与风险委员会工作细则》等规定和要求，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、公正地履行审计工作，切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计与风险委员会认为：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，按时完成了公司及下属子公司 2025 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、准确、完整、清晰、及时，切实地履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

河北中瓷电子科技股份有限公司董事会审计与风险委员会

2026 年 4 月 24 日