

久祺股份有限公司

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

董事会审计委员会根据《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2号——创业板上市公司规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1、事务所名称：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”）

2、成立日期：2011年7月18日

3、组织形式：特殊普通合伙企业

4、历史沿革：天健会计师事务所成立于1983年12月，前身为浙江会计师事务所；1992年首批获得证券相关业务审计资格；1998年脱钩改制成为浙江天健会计师事务所；2011年转制成为天健会计师事务所；2010年12月成为首批获准从事H股企业审计业务的会计师事务所之一。

5、注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号6楼

6、首席合伙人：钟建国

7、人员信息：截至2025年年末，天健会计师事务所拥有合伙人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。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会第十六次会议及2024年年度股东大会审议通过了《关于续聘2025年度会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司2025年度审计机构。公司董事会审计委员会对天健会计师事务所进行了了解和沟通，对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查。经核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够胜任工作，同意公司聘任天健会计师事务所为公司2025年度审计机构。

二、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，结合公司2025年年报工作安排，天健会计师事务所对公司2025年度财务报告及内部控制评价报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

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，天健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，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《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职责：

（一）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，认为其具备为上市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。公司于2025年4月18日召开第二届董事会审计委员会第十二次会议，审议通过了《关于续聘2025年度会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司2025年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

(二) 2025年12月31日，审计委员会通过通讯会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会议，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。年报审计期间，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师，对2025年度审计调整事项、审计结论、审计委员会关注事项进行沟通，并对审计发现问题提出建议。

(三) 年报审计期间，审计委员会成员通过线上线下相结合的方式与会计师及公司管理层保持沟通，要求审慎按时完成业绩预告相关工作，关注审计进展情况。2026年3月31日，审计委员会、独立董事听取了负责公司审计工作的注册会计师及项目经理、公司相关负责人关于公司2025年度审计结果的汇报，就财务报表分析、重点关注事项、关键审计事项等相关事项进行了讨论，充分发挥监督审查作用。

(四) 2026年4月27日公司第三届董事会审计委员会第四次会议以现场结合通讯表决形式召开，审议通过公司2025年年度报告、2025年度财务决算报告、2025年度内部控制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照中国证监会、深圳证券交易所相关监管要求及《公司章程》等规定，认真履行各项职责。在年度审计工作中，审计委员会对会计师事务所的执业资质、专业能力等进行审慎核查，年报审计期间与会计师事务所开展充分沟通与交流，督促其及时、准确、客观、公允地完成审计工作并出具审计报告，切实履行了对会计师事务所的监督与履职责任。

经审慎评估，审计委员会认为：天健会计师事务所在公司2025年年报审计工作中，秉持独立、客观、公正的原则开展审计执业，展现出良好的职业操守与专业胜任能力，按期完成年度审计相关工作，审计程序规范、过程严谨，所出具的审计报告客观完整、真实清晰、及时有效。

久祺股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月29日