

# 江西华伍制动器股份有限公司

## 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

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》、《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》和江西华伍制动器股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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。现将公司董事会审计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年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）		
成立日期	2008年12月8日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市西城区阜成门外大街31号5层519A		
首席合伙人	赵焕琪	2025年末合伙人数量	72人
2025年末执业人员数量	注册会计师		296人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		165人
2025年度审计收入	业务总收入		40,109.58万元
	审计业务收入		30,397.08万元
	证券业务收入		17,428.74万元
执业资质	证券服务业务资格		
涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息服务业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业		

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年4月23日召开董事会审计委员会2025年第一次会议、于2025年4月26日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟续聘2025年度审计机构的议案》，同意聘任北京德皓国际为公司2025年度财务报告审计机构以及内部控制审计机构。上述议案于2025年5月20日经公司2024年度股东大会审议通过。

## 二、2025年度审计会计师事务所履职情况

北京德皓国际按照《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年度报告工作安排：（1）对公司2025年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告；（2）对公司2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行审计并出具了内部控制审计报告；（3）对控股股东及其他关联方资金占用情况执行了相关工作，并出具了专项报告；（4）对募集资金存放与使用情况进行核查并出具了鉴证报告；（5）对公司2025年度营业收入扣除事项进行核查并出具了专项核查意见。

经审计，北京德皓国际认为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。北京德皓国际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，北京德皓国际就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的监督情况

根据公司《审计委员会工作细则》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：

（一）审计委员会对北京德皓国际的专业资质、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23日，董事会审计委员会2025年第一次会议审议通过《关于拟续聘2025年度审计机构的议案》，同意聘任北京德皓国际为公司2025年度财务报告审计机构以及内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）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北京德皓国际关于公司2025年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出了意见和建议。

（三）董事会审计委员会2026年第二次会议审议通过了公司《2025年度报告及其摘要》、《2025年度财务决算报告》、《2025年度内部控制自我评价报告》等议案，并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

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》、公司《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北京德皓国际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、完整、清晰、及时。

江西华伍制动器股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月29日