

证券代码：832836

证券简称：银钢一通

主办券商：东方证券

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司  
2025 年度董事会审计委员会履职报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

2025 年度，公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）严格依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《企业内部控制基本规范》等法律法规、监管规定，以及《四川银钢一通凸轮科技股份有限公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等制度要求，独立、客观、勤勉履行监督与审核职责，聚焦财务信息质量、内外部审计监督、内部控制有效性、风险防控等核心工作，充分发挥专业治理作用，切实维护公司及全体股东合法权益。现将年度履职情况报告如下：

#### 一、审计委员会基本情况

公司第四届、第五届董事会审计委员会均由 3 名委员组成，其中独立董事 2 名、非独立董事 1 名，独立董事占比三分之二，召集人由具备会计、审计专业背景的独立董事担任，人员结构符合监管及公司治理要求。审计委员会严格按照法律法规、监管规则、《公司章程》《审计委员会工作细则》及董事会授权开展工作，确保履职程序合规、权责清晰、监督到位。

#### 二、2025 年度审计委员会会议召开情况

2025 年度，审计委员会共召开 8 次会议，会议均按照规定提前通知，以现场方式召开，全体委员出席率 100%。会议通知、签到册、表决票、会议记录、会议决议齐全完整，表决程序合法有效，审议事项均形成明确书面意见，具体情况如下：

会议时间	会议名称	具体事项
------	------	------

2025/3/28	第四届董事会审计委员会第十次会议	一、《关于〈2025年第一季度内部审计工作报告〉》 二、《关于〈2025年内部审计工作计划〉》 三、《关于〈2024年度内部控制总结报告〉》
2025/4/7	第四届董事会审计委员会第十一次会议	一、《关于〈2024年年度报告及其摘要〉》 二、《关于前期会计差错更正》 三、《关于前期会计差错更正后的财务报表和附注》
2025/6/6	第四届董事会审计委员会第十二次会议	一、《关于公司〈股票定向发行说明书〉》
2025/6/30	第五届董事会审计委员会第一次会议	一、《关于〈2025年第二季度内部审计工作报告〉》
2025/7/31	第五届董事会审计委员会第二次会议	一、《关于〈2025年半年度报告〉》
2025/9/30	第五届董事会审计委员会第三次会议	一、《关于〈2025年第三季度内部审计工作报告〉》
2025/11/5	第五届董事会审计委员会第四次会议	一、《关于公司〈股票定向发行说明书〉》
2025/12/31	第五届董事会审计委员会第五次会议	一、《关于〈2025年第四季度内部审计工作报告〉》

### 三、年度主要履职情况

#### （一）对公司财务信息及其披露的审核与监督情况

1. 定期报告审核。审计委员会全面审议公司 2024 年年度报告及摘要、2025 年半年度报告、重点核查收入确认、成本结转、资产计量、往来款项、会计估计及会计差错更正等关键事项，验证财务数据与业务数据一致性，确保财务信息真实、准确、完整。

2. 信息披露监督。严格对照全国中小企业股份转让系统信息披露要求，对财务信息披露内容、格式、时限进行严格把关，未发现重大数据偏差、虚假记载或误导性陈述，保障信息披露合规性与透明度。

3. 审核意见。经审慎核查，前期会计差错更正及定期报告更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观公允、准确地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况。本次更正事项的审议程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

#### （二）对外部审计机构的监督情况

公司聘请的审计机构自聘任以来一直遵循独立、客观、公正的职业准则开展审计工作，未发现该机构与公司之间存在可能影响其独立性的情形。

公司董事会审计委员会对公司审计机构天衡会计师事务所（特殊普通合伙）的执业情况进行了核查，并对其 2025 年度的审计工作进行了总结，认为：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）及其项目组审计成员遵循了职业道德基本原则中关于独立性的要求，审计组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的任职资格，能够较好地胜任工作，同时也能保持应有的职业谨慎性。根据其 2025 年度的审计工作情况及服务意识、职业操守和履职能力，可以继续聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司 2026 年度的财务审计机构。

#### （三）对内部审计工作的监督和评估情况

1. 审计计划与执行监督。审议批准《2025 年度内部审计工作计划》，跟踪监督内部审计部门按计划完成各项审计任务，各项任务均按期完成。

2. 工作报告审议。定期审阅内审部季度工作报告、年度内部控制自我评价报告，核查审计发行问题、整改建议及落实效果，对内部审计工作的专业性、客观

性及有效性予以肯定。

3. 整改与机制监督。持续对企业整体环境进行全方位的把控，确保企业运营的各个环节都能在掌控之中。在每年度的工作规划中，都会针对企业内部的重要控制环节开展常态化的测试工作，以确保这些关键节点始终处于有效运行的状态。建立开展“回头看”监督整改长效性，排查问题反弹风险；评估现有问题整改流程的有效性，实现监督闭环无反弹。

#### （四）其他相关职责履行情况

1. 募集资金使用监督。监督募集资金专户存储、三方监管协议签署、资金使用与会计核算，确保募集资金专款专用、合规使用。

2. 针对两次股票定向发行说明书，确保其中财务信息真实、准确、完整，其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

3. 完善公司治理制度。参与审议《股东会制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《对外投资管理制度》《董事会审计委员会工作细则》等公司治理文件修订，推动公司治理规范化、标准化升级。

#### 四、履职总体评价

公司董事会审计委员会依据相关规定以及公司制定的制度等相关规定，恪尽职守、尽职尽责的履行了审计委员会的职责，充分发挥了应有的作用，进一步促进了公司治理的完善。

2026年，公司董事会审计委员会将继续恪尽职守，加强对内部审计工作的指导以及与外部审计机构的沟通，充分发挥监督职责，切实提高公司的治理水平，维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月15日