

航锦科技股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况报告

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1号——主板上市公司规范运作》和航锦科技股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会对天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡会所”或“天衡”）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

1、会计师事务所基本情况

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 4 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

首席合伙人：郭澳

截止 2025 年 12 月 31 日，天衡合伙人（股东）85 人，注册会计师 338 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 210 人。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司 2024 年度经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，财务审计报告的审计意见为标准无保留意见，内部控制审计报告的审计意见为带强调事项段的无保留意见。综合考虑公司业务与战略发展的需要，通过审慎研究和考量，变更天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构和内控审计机构，聘期一年。公司已就本事项与前后任会计师事务所进行充分沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事项并表示无异议。

2026 年 3 月 2 日召开的审计委员会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，并同意将议案提交董事会审议。同日召开的第十届董事会第 5 次临

时会议，会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。

2026 年 3 月 18 日公司召开 2026 年第二次临时股东会，会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任天衡会计师事务所为公司 2025 年度财务审计及内控审计机构，负责为公司提供各项审计及相关服务，聘用期限一年。

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，天衡对公司 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，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、业绩承诺完成情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天衡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；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。天衡对财务报表出具了保留意见的审计报告、对内部控制出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

在执行审计工作的过程中，天衡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、重大错报风险、关键审计事项、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《董事会专业委员会工作细则》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）公司审计委员会对天衡会所的从业资质、专业能力和经验及独立性等方面进行了充分了解和认真审查，判断其业务能力及对公司所属行业的了解及过往经验，认为天衡会所具备执行证券、期货相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，诚信情况良好，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。公司审计委员会于 2026 年 3 月 2 日召开会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，并同意将议案提交董事会审议。

（二）2026 年 3 月，审计委员会通过视频会议和现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，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。

(三) 2026年4月, 审计委员会通过视频会议和现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议, 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。审计委员会成员听取了天衡关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等等的汇报, 并对审计发现的问题提出建议。

(四) 2026年4月27日, 公司第十届董事会审计委员会会议以现场结合通讯表决方式召开, 审议公司2025年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案。

四、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》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天衡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。

航锦科技股份有限公司董事会

审计委员会

二〇二六年四月二十七日