

广东东鹏控股股份有限公司

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1号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，广东东鹏控股股份有限公司（以下简称“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，现将董事会审计委员会对德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“德勤”）履职情况说明如下：

一、公司2025年度年审会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

根据德勤提供的资料，德勤的前身是1993年2月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于2002年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于2012年9月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。德勤注册地址为上海市黄浦区延安东路222号30楼。

德勤具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事H股企业审计业务。德勤已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤过去二十多年来一直从事证券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

德勤首席合伙人为唐恋炯先生，2025年末合伙人人数为214人，从业人员共6,133人，注册会计师共1,161人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过270人。

德勤2024年度经审计的业务收入总额为人民币38.93亿元，其中审计业务收入为人民币33.52亿元，证券业务收入为人民币6.60亿元。德勤为61家上市公司提供2024年年报审计服务，审计收费总额为人民币1.97亿元。德勤所提供服务的上市公司中主要行业包括制造业，交通运输、仓储和邮政业，信息

传输、软件和信息技术服务业，金融业，房地产业。德勤提供审计服务的上市公司中与本公司同行业客户共23家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2025年4月17日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意拟续聘德勤为公司2025年度财务及内控审计机构。上述议案于2025年5月13日经公司2024年年度股东大会审议通过。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

德勤按照公司2025年年报工作安排，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，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，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，德勤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；公司保持了有效的财务报告内部控制。德勤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，德勤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、公司审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据《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》《公司章程》等有关规定，审计委员会对德勤履行监督职责的情况如下：

1. 2025年4月15日，第五届董事会审计委员会第十次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，审计委员会对德勤的执业情况进行了认真审查，并查阅了会计师事务所及相关人员的资格证照、有关信息和诚信记录等资料，认为：德勤在2024年度为公司提供审计服务期间，表现了良好的职业操守和执业水平，且具备执行证券、期货相关业务资格，具备从事财务审计、

内部控制审计的资质和能力，与公司股东以及公司关联人无关联关系，不会影响在公司事务上的独立性，满足公司审计工作要求，具备投资者保护能力。为保证审计工作的连续性，审计委员会同意续聘德勤为公司2025年度审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。该议案已经公司第五届董事会第十五次会议及2024年年度股东大会审议通过。

2. 2025年12月30日，公司管理层及财务部与负责公司审计工作的注册会计师以及项目经理就年度审计事项开展审前沟通，对2025年度审计工作的审计范围、时间节点、人员安排、审计重点进行了沟通，并将相关情况向审计委员会汇报，审计委员会无异议。

3. 2026年4月22日，公司召开了第六届董事会审计委员会第十四次会议，审议通过了公司2025年年度经审计财务报表、内部控制评价报告的议案，并同意将相关议案提交董事会审议。会中，审计委员会与注册会计师以及财务总监就年审情况进行沟通，德勤对公司2025年度审计工作中的调整事项、审计关键事项以及审计结论作了充分汇报。

综上所述，公司审计委员会认为德勤在2025年度对公司的财务状况和经营成果的审计以及关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《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年审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。

广东东鹏控股股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十九日