

# 天键电声股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会 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 2 号——创业板上市公司规范运作》以及《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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，2019 年《证券法》实施前具有证券、期货业务许可证，2019 年《证券法》实施后进行了从事证券服务业务的备案，具有 H 股审计资格，并已在美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2024 年末，立信会计师事务所拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 743 名。立信会计师事务所 2024 年业务收入（经审计）47.48 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

2024 年度立信会计师事务所为 693 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.54 亿元，同行业上市公司审计客户 8 家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

天键电声股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 10 月 27 日召开了第二届董事会审计委员会第十四次会议，于 2025 年 10 月 28 日召开了第二届董

事会第二十五次会议、第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》后，该议案于2025年11月13日经2025年第二次临时股东大会会议通过，同意继续聘请立信为公司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》和其他执业规范及公司2025年年报工作安排，立信对公司2025年度财务报告进行了审计，同时对公司2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性、募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方资金往来情况、营业收入扣除情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，立信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；认为公司按照《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。立信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，立信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《董事会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）审计委员会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）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10月27日，第二届董事会审计委员会第十四次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意继续聘请立信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）2026年1月12日，审计委员会与负责公司审计工作的签字注册会

计师及项目经理召开见面会，对 2025 年度审计工作的审计范围、人力及其他资源配备情况、初步审计计划及审计重点等事项进行了沟通。

（三）2026 年 4 月 9 日，审计委员会与负责公司审计工作的签字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、审计结论等进行了沟通。审计委员会听取了立信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汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2026 年 4 月 28 日，第三届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于〈2025 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2025 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2025 年度内部控制评价报告〉的议案》《关于〈2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告〉的议案》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守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《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立信在公司 2025 年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。

天键电声股份有限公司董事会审计委员会

2026年4月28日