

天邦食品股份有限公司
审计委员会对2025年度会计师事务所履职情况评估
及履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《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》及《公司章程》等相关规定，董事会审计委员会严格遵循勤勉尽责的要求，认真履行各项职责，现将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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于1988年12月，总部设在北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构，首席合伙人为邱靖之。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，作为中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事务所之一，天职国际获准从事特大型国有企业审计业务、金融相关审计业务、会计司法鉴定业务、信息系统审计业务等多项业务，并获得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质。

截至2024年12月31日，天职国际合伙人90人，注册会计师1097人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师399人。天职国际2024年度经审计的收入总额25.01亿元，审计业务收入19.38亿元，证券业务收入9.12亿元。

2024年度上市公司审计客户154家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额2.30亿元，本公司同行业上市公司审计客户2家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会于2025年3月21日讨论后，一致同意续聘天职国际会计师事务所担任公司2025年度的审计机构，并向董事会提交相关议案。公司

于 2025 年 3 月 28 日召开的第八届董事会第三十五次会议，审议通过《关于续聘公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》。该议案于 2025 年 4 月 25 日经公司 2024 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

天职国际按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，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，同时对公司募集资金等进行核查并出具了专项报告。

在执行公司 2025 年报审计的过程中，天职国际针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、金融工具、合并报表等。

在执行公司 2025 年报审计的过程中，天职国际全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天职国际就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果。

三、董事会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）审计委员会对天职国际的执业情况进行了充分的了解，在查阅了天职国际有关资格证照、相关信息和诚信记录后，一致认可天职国际的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。同意聘任天职国际为公司 2025 年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

（二）审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师保持沟通，及时跟进年度审计工作安排、重点关注事项及审计工作进度。听取天职国际关于公司 2025 年度财务报告的审计范围、总体审计策略及审计安排、重点风险领域及审计应对、审计报告的出具情况等汇报，并对以上汇报内容提出建议。

（三）审计委员会审议通过了公司 2025 年年度报告、内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关要求，以及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等内部制度规定，审计委员会积极发挥专门委员会职能，对会计师事务所的执业资质与专业能力进行了审慎审查。在年度报告审计期间，审计委员会与会计师事务所保持充分沟通与讨论，督促其及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为，天职国际在 2025 年度年报审计过程中，始终秉持公允、公正、客观的独立审计原则，展现出良好的职业操守与专业素养。审计工作按时完成，流程规范有序，最终出具的审计报告内容客观、完整、及时。

天邦食品股份有限公司董事会

审计委员会

二〇二六年四月二十九日