

凯撒旅业集团股份有限公司
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》《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，凯撒旅业集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将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的情况报告如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

1、基本信息

- (1) 机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）
- (2) 成立日期：2011 年 7 月 18 日
- (3) 组织形式：特殊普通合伙企业
- (4) 注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号。
- (5) 首席合伙人：钟建国
- (6) 2025 年末合伙人数量 250 人、注册会计师数量 2,363 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 954 人。
- (7) 2024 年经审计总收入 29.69 亿元、审计业务收入 25.63 亿元、证券业务收入 14.65 亿元。
- (8) 2024 年度上市公司审计客户家数 756 家，主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等，审计收费 7.35 亿元，本公司同行业上市公司审计客户家数 8 家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 7 月 29 日召开第十一届董事会审计委员会第十六次会议、第十一届董事会第十八次会议、2025 年 8 月 15 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟聘任 2025 年度会计师事务所的议案》，同意聘任天健所为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照《财务报表审计业务约定书》和《内部控制审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年度报告工作安排，天健所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日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，天健所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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健所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，天健所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《董事会审计委员会议事规则》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：

1、2025 年 7 月 29 日，公司召开第十一届董事会审计委员会第十六次会议，审议通过《关于拟聘任 2025 年度会计师事务所的议案》，审计委员会对天健所的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面进行了充分了解和审查，认为天健所具备相关业务审计从业资格，能够满足公司审计工作需求，同意提名天健所担任公司 2025 年度财务报表及内部控制审计机构，并提请董事会审议。

2、2025 年 12 月 29 日，公司召开第十一届董事会审计委员会第二十次会议，

审计委员会听取年度审计机构天健所汇报公司 2025 年度审计工作计划及进展。

3、2026 年 4 月 2 日，公司召开第十一届董事会审计委员会沟通会议，审计委员会听取年度审计机构天健所汇报公司 2025 年度财务报告审计和内部控制审计进展及初步结论。

4、2026 年 4 月 27 日，公司召开第十一届董事会审计委员会委员第二十二次会议，审计委员会听取年度审计机构天健所汇报公司 2025 年度财务报告审计和内部控制审计结果，在此基础上审议通过公司 2025 年度财务报告及年度报告中的财务信息、内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

综上所述，公司审计委员会认为天健所 2025 年度在对公司财务状况和经营成果的审计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《董事会审计委员会实施细则》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年审会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为：天健所具备相关业务执业资格和相应的专业胜任能力及职业道德，独立性情况良好，具备较为丰富的证券业务审计执业经验。在公司年报审计过程中，工作严谨，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公允。

凯撒旅业集团股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 28 日