

广东松炆再生资源股份有限公司

2025 年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》、《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，现就公司董事会审计委员会（以下简称：审计委员会）2025 年度履职情况报告如下：

一、董事会审计委员会基本情况

公司第四届董事会审计委员会由独立董事蔡开雄先生、独立董事蔡建生先生、董事王林伟先生三名成员组成，其中蔡开雄先生为审计委员会主任委员。公司第四届董事会审计委员会 3 位董事均具备相关的专业知识和管理经验，主任委员由具有专业会计资格的独立董事担任，能够胜任审计委员会的工作。

二、2025 年度董事会审计委员会召开情况

2025 年度，公司董事会审计委员针对年度财务报告审计工作计划、年度报告、半年度报告、季度报告、续聘会计师事务所、内控审计等事项召开会议，各委员出席了全部会议，各项议案均经全体委员审议通过，具体会议召开情况如下：

2025 年 4 月 19 日，公司召开第四届董事会审计委员会第九次会议，审议通过：

- 1、《关于公司 2024 年年度报告及年度报告摘要的议案》；
- 2、《2024 年度董事会审计委员会履职情况报告》；
- 3、《2024 年度财务决算报告》；
- 4、《2025 年度财务预算报告》；
- 5、《公司 2024 年度内部控制评价报告》；
- 6、《关于续聘公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》；
- 7、《关于会计政策变更的议案》；



8、《关于 2024 年度计提资产减值准备的议案》；

9、《关于 2024 年度会计师事务所履职情况的评估报告》；

10、《董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》；

11、《2025 年第一季度报告全文的议案》。

2025 年 8 月 19 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十次会议，审议通过：

1、《关于 2025 年半年度报告及摘要的议案》。

2025 年 10 月 20 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过：

1、《2025 年第三季度报告全文的议案》。

三、本年度审计委员会主要工作情况

1、监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会与审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）就审计范围、审计计划、审计方法及审计执行情况进行了充分的讨论与沟通，认为外部审计机构在审计工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地履行了审计机构的责任与义务，能够严格按照国家有关规定以及注册会计师执业规范的要求开展审计工作，勤勉尽责地履行了双方所规定的责任和义务。

2、指导及监督内部审计部门工作

审计委员会认真听取了公司内审部门的工作汇报和工作计划，并对内部审计工作提出了指导性的意见，促进了公司内部审计的有效运作。

3、审阅公司的财务报告并对其发表意见

审计委员会认为公司财务报告是真实的、完整的、准确的，不存在重大会计差错调整、涉及重要会计判断的事项和导致非标准无保留意见审计报告的事项，也不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。

4、评估公司内部控制的有效性

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所所有规定的要求，修订和完善了各项制度并建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、《公司章程》以及内部管理制度，股东会、董事会及经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。因此我们认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

5、协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，审计委员会充分听取各方意见，积极协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构有效合作和沟通，确保了审计工作的顺利推进，督促按规定完成审计工作。

审计委员会协调公司管理层、审计部、财务部等相关部门与外部审计机构保持了良好沟通，相关部门就公司财务会计规范、内控体系建设等问题征求外部审计机构的意见，并配合外部审计机构开展年度财务报告审计相关工作，促进公司财务和内控规范。

6、对公司关联交易等其他事项的审核

审计委员会认为公司与关联方之间的日常关联交易均为正常业务所需，遵循了公开、公平、公正的原则，交易价格按照市场公允价格结算，不存在影响公司的独立性的情况，亦切实维护了公司及全体股东的利益。

四、总体评价

报告期内，审计委员会按照相关规定，勤勉尽责、恪尽职守，运用自身会计及财务管理相关专业经验，监督公司外部审计，指导内部控制工作，维护审计的独立性，加强公司财务报告信息的真实性和可靠性，促进公司完善治理结构，较好地履行了各项职责。

2026年，董事会审计委员会将继续切实履行职责，充分发挥审计委员会的监督职能，加强对内部审计工作的指导和与外部审计机构沟通的协调，促进公司财务相关事项的规范化，促进公司内控体系建设更加完善，促进公司规范运作、

稳健发展。

广东松炀再生资源股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月23日

