

江门市科恒实业股份有限公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告 及董事会审计委员会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 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司审计委员会工作指引》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定和要求，江门市科恒实业股份有限公司（以下称“公司”）对 2025 年度会计师事务所履职情况进行了评估，董事会审计委员会履行了监督职责。现将具体情况汇报如下：

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡会计师事务所”）前身为始建于 1985 年的江苏会计师事务所，1999 年脱钩改制，2013 年 11 月 4 日转制为特殊普通合伙会计师事务所。天衡会计师事务所注册地址为南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室，执行事务合伙人为郭澳。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

为切实履行财政部、国务院国资委、证监会于 2023 年 2 月 20 日联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的有关规定，公司于 2025 年 4 月 27 日、2025 年 5 月 20 日分别召开了第六届董事会第十二次会议和 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意继续聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，费用为人民币 130 万元（含税）。

二、2025 年度会计师事务所履职情况

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，天衡会计师事务所对公司 2025 年度财务报告进行了审计，并对公司 2025 年度的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等业务情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天衡会计师事务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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天衡会计师事务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，天衡会计师事务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进行了沟通。

经审查，公司认为天衡会计师事务所在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：公司董事会审计委员会查阅了天衡会计师事务所所有资格证照、相关信息和诚信记录以及通过调研其独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面的相关信息后，认为其具有从事上市公司审计业务相关从业资格和丰富经验，在执业过程中，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，切实履行审计机构应尽的职责，能够胜任公司的相关审计工作要求。2025 年 4 月 27 日，公司第六届董事会审计委员会 2025 年第三次会议审议通过了《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意继续聘任天衡会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，聘期一年，并同意将该事项提交董事会审议。

年报审计期间，董事会审计委员会委员与天衡会计师事务所负责公司审计工作的项目经理进行了工作沟通，了解审计工作进展情况，并就董事会审计委员会委员关注的其他事项进行沟通，提醒天衡会计师事务所后续按计划时间出具审计报告。

2026 年 4 月 8 日，公司召开了第六届董事会审计委员会 2026 年第四次会议，对公司 2025 年年度报告及其摘要、2025 年度内部控制自我评价报告等议案进行了审议，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会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，充分发挥专门委员会的作用，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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司董事会审计委员会认为天衡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 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江门市科恒实业股份有限公司董事会

2026 年 4 月 8 日