

# 苏美达股份有限公司

## 2025 年度董事会审计与风险控制委员会履职报告

2025 年度，苏美达股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计与风险控制委员会根据《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》及《公司章程》《公司董事会审计与风险控制委员会工作规则》等有关规定积极开展工作，现就 2025 年度履职情况报告如下：

### 一、审计与风险控制委员会基本情况

2023 年 10 月 16 日，经公司第十届董事会第一次会议审议通过：公司第十届董事会审计与风险控制委员会由独立董事茅宁先生、应文禄先生，董事王玉琦先生三人组成，其中茅宁先生为主任委员（召集人），具备会计专业背景。

2025 年 3 月 31 日，公司董事、审计与风险控制委员会委员王玉琦先生因工作调整，辞去公司相关职务。2025 年 4 月 10 日，经公司第十届董事会第十三次会议审议通过，补选董事周亚民先生为公司第十届董事会审计与风险控制委员会委员。

### 二、审计与风险控制委员会会议召开情况

2025 年，审计与风险控制委员会共召开五次会议，全体委员均亲自出席，会议召开及审议议案情况如下：

会议届次	会议时间	会议议题
2025 年第一次会议	2025-03-27	1. 审议关于《公司 2024 年年度报告及摘要》的议案； 2. 审议关于《公司 2024 年度财务决算报告》的议案； 3. 审议关于《公司内部控制评价报告》的议案； 4. 审议关于《公司 2024 年度审计工作报告》的议案； 5. 审议关于公司 2025 年审计计划的议案； 6. 审议关于公司新增金融衍生业务资质的议案； 7. 审议关于公司 2025 年开展金融衍生品业务的议案； 8. 听取公司 2024 年度内部控制建设情况汇报； 9. 听取公司全面风险管控体系建设情况汇报。
2025 年第二次会议	2025-04-22	1. 审议关于《公司 2025 年第一季度报告》的议案； 2. 审议关于《公司 2024 年度内部审计质量评估情况》的议案； 3. 听取公司 2025 年一季度审计工作开展情况的汇报。
2025 年第三次会议	2025-08-15	1. 审议关于《公司 2025 年半年度财务报告》的议案； 2. 审议关于公司 2025 年半年度计提减值准备及核销资产的议案；

		3. 审议关于审计发现问题整改落实情况的报告； 4. 听取公司 2025 年半年度审计工作开展情况的汇报。
2025 年第四次会议	2025-10-14	1. 审议关于《公司 2025 年第三季度报告》的议案； 2. 审议关于续聘会计师事务所的议案； 3. 听取公司 2025 年三季度内部审计工作的汇报。
2025 年第五次会议	2025-11-28	1. 审议关于使用自有资金购买结构性存款的议案； 2. 审议关于制定《公司审计与风险控制委员会职责落实支撑方案》的议案。

### 三、审计与风险控制委员会年度主要工作情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

##### 1. 对选聘会计师事务所发表意见

审计与风险控制委员会认真审阅了天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）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情况，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 14 日，公司第十届董事会审计与风险控制委员会 2025 年第四次会议召开，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，通过审查天职国际有关资格证照、相关信息和诚信记录，同意聘任天职国际为公司 2025 年度审计机构，并提交公司第十届董事会第十八次会议审议。

##### 2. 与外部审计机构讨论和沟通年报审计事项

2025 年，审计与风险控制委员会对外部审计机构天职国际执行的审计工作进行了监督与评估，就审计工作的计划、进展及结果与天职国际进行了充分沟通与深入讨论，并重点关注审计工作的完成情况以及审计过程中关注事项的落实情况。

##### 3. 监督和评估外部审计机构勤勉尽责

天职国际在公司 2025 年度财务报告及内部控制审计过程中，始终秉持公允、客观的原则，独立履行审计职责，充分展现出严谨细致的工作作风、良好的职业操守及专业的执业素养。天职国际已按时保质完成本次年度报告审计的各项工作，审计流程规范、有序、合规，最终出具的审计报告内容客观真实、信息完整全面、表述清晰准确。

#### （二）审阅公司财务报告并发表意见

2025年，审计与风险控制委员会认真审阅公司的年度、半年度及季度财务报告，从专业角度对公司财务报告的真实性、准确性和完整性实施监督，认为公司财务报告均按照企业会计准则及中国证监会的相关规定编制，内容真实、准确、完整，公允反映了公司的财务状况和经营成果。报告不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为或重大错报情况，亦无重大会计差错调整情况，相关披露内容与程序均合法合规。

### **（三）评估公司内部控制的有效性**

2025年，审计与风险控制委员会结合最新的监管要求及相关法律法规，督促公司严格遵守相关规定，完成内部控制评价工作，加强内部风险管控，并积极推动各项整改措施的落实，促进公司内部控制质量的持续提升。通过对公司内部控制活动的监督与检查，认为公司已构建起较为完善的内部控制制度体系，且能够有效执行，公司内部控制的实际运作情况符合上市公司治理规范要求，在经营管理过程中不存在重大缺陷。公司已按照内部控制规范等要求编制年度内部控制评价报告，在所有重大方面保持了有效的内部控制，未发现存在重大缺陷。

### **（四）指导内部审计工作**

2025年，审计与风险控制委员会持续加强对内部审计工作的指导与监督，每季度听取公司审计工作开展情况汇报，并审议公司2024年审计工作总结以及2025年审计计划，重点指导公司充分运用数字化方式提高审计工作效率。经审阅相关内部审计工作报告，未发现内部审计工作存在重大问题。

### **（五）审计与风险控制委员会职能承接情况**

2025年，审计与风险控制委员会依法承接并行使原监事会对董事、高级管理人员的监督职权，修订《审计与风险控制委员会工作规则》，并制定《公司审计与风险控制委员会职责落实支撑方案》，对董事规范履职、合规守纪及忠实勤勉情况开展常态化监督。审计与风险控制委员会持续关注董事、高级管理人员在重大决策、关联交易、信息披露、内部控制等关键环节的履职情况，按照“事前审查、事中监督、事后核查”的机制进行监督，切实维护公司及全体股东合法权益。

#### 四、总体评价

2025年，董事会审计与风险控制委员会本着对公司及全体股东负责的态度，秉承审慎、客观、公正、独立的原则，认真审议各项议案，有效发挥了指导、协调与监督作用，促进公司治理水平的提升，切实保障公司及全体股东的合法权益。

2026年，审计与风险控制委员会将持续指导公司加强风险防控、强化内外审计协同、提升监督效能，积极维护公司和全体股东的权益，助力公司健康、稳健、可持续的发展。

苏美达股份有限公司  
第十届董事会审计与风险控制委员会