

广东正业科技股份有限公司

董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告

广东正业科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件，及《广东正业科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，本着客观、公正、独立的原则，勤勉尽责，认真履行了董事会审计委员会职能。现就 2025 年度审计委员会履职情况向董事会汇报如下：

一、董事会审计委员会基本情况

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，委员会召集人由具有会计专业资格的独立董事担任，审计委员会委员的组成、专业背景构成符合相关规定。公司于 2025 年 1 月 9 日召开 2025 年第一次临时股东大会，选举产生第六届董事会董事，并于同日召开第六届董事会第一次会议，选举产生第六届董事会审计委员会委员，分别为吴志军先生（会计专业人士，召集人）、汪志刚先生、顾智成先生。

二、董事会审计委员会会议召开情况

2025 年度，公司董事会审计委员会共召开 7 次会议，全体委员均亲自出席了全部会议，各委员未对审议的议案提出异议。具体情况如下：

| 序号 | 届次 | 召开时间 | 议案名称 | 审核意见 |
|----|------------------|-----------------|--|------|
| 1 | 第六届董事会审计委员会第一次会议 | 2025 年 1 月 9 日 | 1、《关于选举第六届董事会审计委员会主任委员的议案》； 2、《关于聘任公司财务总监的议案》。 | 一致同意 |
| 2 | 第六届董事会审计委员会第二次会议 | 2025 年 4 月 11 日 | 1、《2024 年度工作总结及 2025 年度工作计划》； 2、《2024 年度财务决算报告》； 3、《2024 年年度报告》及其摘要； 4、《2024 年内部控制自我评价报 | 一致同意 |

| | | | | |
|---|------------------|-----------------|---|------|
| | | | <p>告》；</p> <p>5、《2024 年度利润分配预案》；</p> <p>6、《关于 2025 年度申请综合授信额度的议案》；</p> <p>7、《关于 2025 年度对外担保额度预计的议案》；</p> <p>8、《关于控股股东为公司及子公司申请综合授信额度提供担保暨关联交易的议案》；</p> <p>9、《关于 2025 年度日常关联交易预计的议案》；</p> <p>10、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》；</p> <p>11、《关于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的议案》；</p> <p>12、《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>13、《关于 2025 年第一季度报告的议案》。</p> | |
| 3 | 第六届董事会审计委员会第三次会议 | 2025 年 6 月 18 日 | <p>1、《关于修订公司<董事会审计委员会工作细则>的议案》；</p> <p>2、《关于修订<内部控制制度>的议案》。</p> | 一致同意 |
| 4 | 第六届董事会审计委员会第四次会议 | 2025 年 6 月 21 日 | <p>1、《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2025 年度创业板向特定对象发行股票方案的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2025 年度创业板向特定对象发行股票预案的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2025 年度创业板向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2025 年度创业板向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；</p> <p>6、《关于公司与控股股东签署附条件生效的股份认购协议暨关联交易的议案》；</p> <p>7、《关于向特定对象发行股票摊薄即期回报的风险提示、填补措施及相关主体承诺的议案》；</p> <p>8、《关于无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》；</p> | 一致同意 |

| | | | | |
|---|------------------|-------------|---|------|
| | | | 9、《关于公司未来三年（2025年-2027年）股东回报规划的议案》； 10、《关于提请股东会审议同意认购对象免于发出收购要约的议案》。 | |
| 5 | 第六届董事会审计委员会第五次会议 | 2025年8月25日 | 1、《关于2025年半年度报告及其摘要的议案》 | 一致同意 |
| 6 | 第六届董事会审计委员会第六次会议 | 2025年10月22日 | 1、《关于2025年第三季度报告的议案》 | 一致同意 |
| 7 | 第六届董事会审计委员会第七次会议 | 2025年12月16日 | 1、《关于拟变更会计师事务所的议案》 | 一致同意 |

三、董事会审计委员会年度履职情况

（一）监督及评估公司的外部审计工作

2025年度，董事会审计委员会与年审会计师保持积极沟通，并认真审阅了审计机构的审计计划、审计方法、审计工作的进展及执行情况，就审计中发现的问题以及需要披露的关键事项进行详细沟通。审计委员会对报告期内审计工作进行了评估，认为公司外部审计机构能够遵循审计准则等法律法规，遵守职业道德，认真履行审计职责，独立、客观、公正地完成了公司报告期内财务审计工作。

2025年12月16日召开了第六届董事会审计委员会第七次会议，全体委员以3票同意，0票反对，0票弃权审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。审计委员会结合公司实际情况，对中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通事务所”）进行了充分了解，并核查了中证天通事务所的有关执业证照、相关信息和诚信记录后，一致认为中证天通事务所具有良好的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性。同时对此次变更会计师事务所的原因进行了全面的了解和审查，同意聘请中证天通事务所为公司2025年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

（二）审核公司的财务信息及其披露

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的财务报告，审计委员会认为公司财务报告的编制程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（三）指导和监督公司的内部审计工作

报告期内，董事会审计委员会充分发挥专门委员会的作用，结合公司实际情况，董事会审计委员会认真审阅公司审计部《2024 年度工作总结及 2025 年度工作计划》，督促公司审计部严格按照内部审计相关制度的要求履行工作职责，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见，确保公司内部审计工作有效落实，为公司持续有序和规范运作发挥积极作用。

（四）协调经营管理层、内部审计部门与外部审计机构的沟通与配合

报告期内，公司董事会审计委员会充分听取各方意见，关注相关审计工作的进展情况，积极协调公司经营管理层、内部审计部门与外部审计机构的沟通，配合外部审计机构开展年度财务报告审计相关工作，确保各项审计工作顺利完成。

（五）监督及评估内部控制的有效性

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司审计委员会审阅了公司内部控制评价报告，认为公司规范执行了现有内部控制制度，内部控制体系总体运行情况良好，各项内部控制活动有效，实际运作情况符合监管机构对于上市公司治理规范的要求，不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

四、总体评价

（一）2025 年度履职情况总结

报告期内，公司董事会审计委员会依据《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》以及公司《董事会审计委员会工作细则》等的相关规定，恪尽职守、忠实勤勉地履行工作职责，充分利用专业知识，对年度内所审议事项进行认真分析并作出合理决策，为公司进一步提升规范运作水平发挥了积极作用。

（二）2026 年度工作计划安排

2026 年度，公司董事会审计委员会将继续秉承客观公正、独立严谨的原则，勤勉尽责，切实履行法定职责与授权范围内的各项职能。同时，我们将持续发挥专业监督作用，不断提升科学决策水平与议事效率，为公司的持续、稳定、健康

发展提供坚实保障。具体而言，我们将着力推进以下工作：

一、推动财务信息披露质量的提升，严格审核财务报告及相关披露信息，确保其真实性、准确性、完整性与及时性，增强市场透明度。

二、保障董事会运作的客观性、公正性与独立性，依法依规行使监督职权，维护董事会决策的独立性与科学性，防范利益冲突。

三、切实维护公司及全体股东合法权益，强化对重大事项、关联交易及内部控制体系的监督，有效识别与管理各类风险，守护股东价值。

通过上述举措，审计委员会将进一步提升履职能力，为公司治理体系的完善与长期价值的创造贡献专业力量。

广东正业科技股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月15日