

# 崇义章源钨业股份有限公司

## 对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

### 及董事会审计委员会对会计师事务所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 1 号——主板上市公司规范运作》和崇义章源钨业股份有限公司（以下简称“公司”）《章程》等规定和要求，现将公司对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

#### 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

###### 1. 机构信息

机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

首席合伙人：钟建国

截至 2025 年 12 月 31 日合伙人数量为 250 人、注册会计师数量为 2,363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 954 人。

###### 2. 诚信记录

签字注册会计师（高级合伙人）朱中伟、签字注册会计师朱中伟、徐耀武，项目质量控制复核人陈彩琴近三年未因执业行为受到刑事处罚、受到证监会及其派出机构、行政主管部门的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2025 年 4 月 19 日、5 月 16 日召开第六届董事会审计委员会 2025 年第二次会议/第六届董事会第十六次会议、2024 年度股东大会，审议通过《公司关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照《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 年年报工作安排，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日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资金占用情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。天健会计师事务所（特殊普通合伙）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，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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《公司审计委员会实施细则》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. 审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）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进行了严格核查和评价，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 4 月 19 日，公司召开第六届董事会审计委员会 2025 年第二次会议，就公司续聘 2025 年度审计机构事项进行审议，同意向董事会提议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构。

2. 2026 年 2 月 6 日与 4 月 8 日，董事会审计委员会与负责公司审计工作的

注册会计师及项目经理召开两次沟通会议，对公司 2025 年度审计工作计划和初步预审情况，包括现场审计时间安排、审计范围、人员安排、审计策略、重点关注事项等方面进行了充分的沟通。

3. 2026 年 4 月 18 日，公司召开第六届董事会审计委员会 2026 年第三次会议，审议通过公司 2025 年年度报告、内部控制评价报告等年度报告相关议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司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》《公司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会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）在提供审计服务工作中，能坚持以公允、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，审计行为规范有序，较好地完成了公司 2025 年度审计的各项工作。

崇义章源钨业股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 18 日