

河南金丹乳酸科技股份有限公司

关于2025年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告

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》和《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。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）会计师事务所基本信息

机构名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：北京德皓国际）

成立日期：2008年12月8日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

首席合伙人：赵焕琪

截止2025年12月31日,北京德皓国际合伙人72人，注册会计师296人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数165人。

2025年度收入总额为40,109.58万元(经审计、下同)，审计业务收入为32,890.81万元，证券业务收入为18,700.69万元。审计2025年上市公司年报客户家数129家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，科学研究和技术服务业,水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。本公司同行业上市公司审计客户家数为87家。

（二）人员配置

北京德皓国际承做公司2025年度审计项目的项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人的基本信息如下：

拟签字项目合伙人：潘红卫，2007年11月成为注册会计师，2008年12月

开始从事上市公司审计，2023年9月开始在北京德皓国际执业，2025年拟开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告数量7家，复核上市公司审计报告数量3家，签署新三板审计报告数量2家，复核新三板审计报告数量0家。

拟签字注册会计师：郝金晟，2019年6月成为注册会计师，2022年2月开始从事上市公司审计，2023年9月开始在北京德皓国际所执业，2024年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告数量1家、签署新三板公司审计报告3家。

拟安排的项目质量复核人员：吉正山，2013年5月成为注册会计师，2011年1月开始从事上市公司审计，2023年12月开始在北京德皓国际所执业，2023年拟开始为公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告数量7家，复核上市公司审计报告数量5家，签署新三板审计报告数量4家，复核新三板审计报告数量2家。

（二）执业记录

截止2025年12月31日，北京德皓国际近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、行政监管措施2次、自律监管措施0次、纪律处分0次和行业惩戒0次。期间有32名从业人员近三年因执业行为受到行政监管措施24次、自律监管措施6次、行政处罚2次、纪律处分1次、行业惩戒1次（除1次行政监管措施、1次行政处罚、1次行业惩戒，其余均不在我所执业期间）。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未因执业行为受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，未因执业行为受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

（三）独立性

北京德皓国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人以及其他项目组成员，均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会意见

公司于2026年4月10日召开董事会审计委员会2026年第二次会议，审议通过

《关于拟续聘2026年度会计师事务所的议案》，同意公司继续聘任北京德皓国际为公司2026年度审计机构，并将《关于拟续聘2026年度会计师事务所的议案》提交公司董事会审议。

（二）董事会审议和表决情况

公司于2026年4月20日召开第五届董事会第三十三次会议以7票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了《关于拟续聘2026年度会计师事务所的议案》，同意续聘北京德皓国际为公司2026年度的审计机构，相关审计费用将提请股东会授权公司管理层根据2026年度公司业务情况、预计工作量及市场公允、合理的定价原则与北京德皓国际协商确定最终审计费用并签署相关协议为准。董事会同意将该议案提交股东会审议。

（三）股东会的审议和表决情况

公司于2026年5月11日召开2025年度股东会，审议通过了《关于拟续聘2026年度会计师事务所的议案》，决定续聘北京德皓国际为公司2026年度审计机构，相关审计费用授权公司管理层根据2026年度公司业务情况、预计工作量及市场公允、合理的定价原则与北京德皓国际协商确定。

三、2025年年审会计师事务所履职情况及评估

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师独立审计准则》等相关法律、法规和政策的要求，北京德皓国际对公司2025年度财务报表及2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计并出具审计报告，同时对公司募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，北京德皓国际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。北京德皓国际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，北京德皓国际根据审计准则要求，就其自身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。

四、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《董事会审计委员会工作细则》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：

公司于2025年4月7日召开2025年第二次董事会审计委员会会议，审议通过《关于拟续聘2025年度会计师事务所的议案》，公司董事会审计委员会对北京德皓国际会计师事务所及会计师的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行综合评估及审慎研究，认为北京德皓国际及拟签字会计师具备胜任公司2025年度审计工作的专业资质与能力，因此董事会审计委员会全体成员一致同意公司续聘北京德皓国际为公司2025年度的审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

在公司2025年度财务报告审计开始前，董事会审计委员会与北京德皓国际召开了事前沟通会议，对2025年度审计工作进行了沟通并确定年报审计工作安排，如审计工作计划、人员安排、审计流程等相关事项进行了沟通。

在公司2025年度财务报告审计期间，董事会审计委员会与北京德皓国际召开了事中沟通会议，对2025年度审计工作进度、审计委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了北京德皓国际关于审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

公司董事会审计委员会2026年第二次会议决议审议通过了公司2025年年度报告、内部控制评价报告等议案，并同意将上述议案提交董事会审议。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《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。

公司审计委员会认为北京德皓国际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、公正、完整、清晰、及时。

河南金丹乳酸科技股份有限公司

董事会

2026年4月21日