

# 大禹节水集团股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《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》和大禹节水集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》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。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职评估及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

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德皓国际”）创立于 2008 年 12 月 8 日，总部位于北京市，目前在江苏（无锡）、贵州、南京、江西、深圳、四川、广州、山东、福建、广东、吉林、上海、杭州等地设立有 13 家分支机构。

德皓国际各分支机构、内设部门、业务团队在人员管理、财务管理、业务管理、技术标准和质量管理、信息化建设等方面实施一体化管理，为客户提供统一、标准、属地化的专业服务。

截至 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 3 家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司召开第七届董事会第九次（临时）会议及 2025 年第五次临时股东会审议通过《关于续聘公司 2025 年度审计机构的公告》，同意继续聘请德皓国际为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构，聘期为一年。

## 二、 2025 年度审计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，结合公司 2025 年年报工作安排，德皓国际对公司 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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，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 年度财务状况及经营成果；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。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，德皓国际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《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：

（一）审计委员会对德皓国际的专业资质、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 11 月 4 日，公司召开第七届董事会审计委员会第八次会议审议通过《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘德皓国际为公司 2025 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）审计委员会与德皓国际沟通协商公司 2025 年度财务报告的审计事项，包括 2025 年度审计工作的人员安排、审计范围、重要时间节点、审计重点等相关事项，确定审计工作计划，并对 2025 年度审计调整事项、审计结论等相关事项进行沟通，了解审计工作进展情况。审计委员会在德皓国际出具初步审计意见

后，与负责公司审计工作的注册会计师进行沟通，了解审计情况。

（三）2026年4月17日，公司第七届董事会审计委员会第十二次会议审议通过公司2025年度财务报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并提交董事会审议。

#### 四、 总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、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，在年度报告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年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

大禹节水集团股份有限公司  
董事会审计委员会  
2026年4月23日