

香农芯创科技股份有限公司

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》等规定和要求，香农芯创科技股份有限公司（以下简称“公司”）及董事会审计委员会，本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。公司对会计师事务所 2025 年度履职情况进行了评估，董事会审计委员会对会计师事务所履行了监督职责。具体情况如下：

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、机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）

2、成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

3、组织形式：特殊普通合伙企业

4、注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层

5、首席合伙人：石文先

6、2025 年末合伙人数量 237 人、注册会计师数量 1,306 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。

7、2024 年经审计总收入 217,185.57 万元、审计业务收入 183,471.71 万元、证券业务收入 58,365.07 万元。

8、2024 年度上市公司审计客户家数 244 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 35,961.69 万元，批发业同行业上市公司审计客户家数 12 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 1 日，公司董事会审计委员会 2025 年第二次会议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，公司审计委员会委员一致同意继续聘任中审众环为公司 2025 年度的审计机构。

2025 年 4 月 3 日，公司召开第五届董事会第十次会议，同意聘任中审众环为公司 2025 年度的审计机构。

2025 年 4 月 29 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环为公司 2025 年度的审计机构。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，中审众环对公司 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占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，中审众环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，公司保持了有效的财务报告内部控制。中审众环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，中审众环就会计师事务所对 2025 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、审计方法、年报审计要点、年度人员安排、审计基本情况、关键审计事项、审定后基本数据、总体审计结论等相关事项等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、2025 年 4 月 1 日，董事会审计委员会审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，对中审众环的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、

诚信状况等进行了严格核查和评价,认为其具备为上市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,同意提交公司董事会、股东大会审议。

2、2026年1月13日,审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目负责人进行沟通,对2025年度审计工作的审计范围、重要时间节点、审计方法、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

3、2026年4月9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负责人进行董事会审议年报前的专项沟通,对2025年度审计基本情况、关键审计事项、执行程序等相关事项进行了沟通。董事会审计委员会听取了中审众环关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等等的汇报,并对审计发现问题提出建议。

4、2026年4月22日,公司董事会审计委员会召开会议,审议通过公司2025年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告、续聘会计师事务所等议案并同意提交董事会审议。

四、公司评估结论

综上,公司认为中审众环作为公司2025年度的审计机构,认真履行审计职责,审计行为规范,能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果,表现出了良好的职业操守和专业能力,出具的审计报告客观、完整、清晰,较好的完成了公司2025年度审计的各项工作。

五、董事会审计委员会总体评价

公司董事会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》、《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进行审查,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。

经评估,中审众环的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司2025年度审计工作的要求。

公司董事会审计委员会认为,中审众环在公司财务报告审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计,表现出了良好的职业操守和业务素质,审计行为

规范有序，如期完成审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

香农芯创科技股份有限公司

2026年4月22日