

南京证券股份有限公司关于 2025 年度会计师事务所 履职情况评估及董事会审计委员会对会计师事务所 履行监督职责情况的报告

根据南京证券股份有限公司(以下简称公司)2024 年年度股东会决议,公司聘请天衡会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称天衡会计师事务所)为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。董事会审计委员会根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》以及公司《章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定,对天衡会计师事务所 2025 年度履职情况进行了评估,对其履职情况履行了监督职责,现将相关情况报告如下:

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

天衡会计师事务所成立于 2013 年 11 月 4 日,前身为始建于 1985 年的江苏会计师事务所,1999 年脱钩改制,2013 年改制为特殊普通合伙会计师事务所。天衡会计师事务所首席合伙人为郭澳,注册地址为南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室。截至 2025 年末,天衡会计师事务所拥有合伙人 85 名、注册会计师 338 名,其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 210 名。天衡会计师事务所已取得江苏省财政厅颁发的会计师事务所执业证书,从事证券服务业务多年,是中国首批获得证券期货相关业务资格和首批取得金融企业审计资格的会计师事务所之一。

(二)聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 3 月 10 日、3 月 21 日分别召开第四届董事会审计委员会第八次会议、第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》，同意聘请天衡会计师事务所为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。该议案于 2025 年 6 月 30 日经公司 2024 年年度股东会审议通过。

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，并结合公司 2025 年年报工作安排，天衡会计师事务所对公司 2025 年度财务报告以及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，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，对公司募集资金 2025 年度存放与使用情况进行检查并出具了专项报告。天衡会计师事务所在执行审计工作过程中，就会计师事务所和相关审计人员的资质、诚信记录、独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、重点关注领域、关键审计事项、审计调整事项、初审意见等事项与公司管理层和治理层进行了充分沟通。

经审计，天衡会计师事务所认为，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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天衡会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）董事会审计委员会于 2025 年 3 月 10 日召开会议，审议通过了《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》。董事会审计委员会对天衡会计师事务所的基本情况、资质条件、执业记录及项目人员等情况进行了认真核查，对其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信等情况予以认可，同意续聘其为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，同意将该议案提交董事会审议。

（二）董事会审计委员会于 2025 年 12 月 29 日召开会议，审议通过了《南京证券股份有限公司 2025 年年度审计计划》。审计委员会听取了天衡会计师事务所关于公司 2025 年年度审计工作的整体安排和审计计划的汇报，就审计策略、审计范围、时间安排、人员配置等事项与会计师进行了沟通交流，重点关注了内部控制具体审计方案、特定项目审计程序以及信息技术在审计过程中的运用等事项。

（三）董事会审计委员会于 2026 年 3 月 27 日召开会议，听取天衡会计师事务所关于公司 2025 年年报审计工作的小结，就年报审计中重点关注事项及应对、审计调整事项等进行了沟通讨论。

（四）董事会审计委员会于 2026 年 4 月 14 日召开会议，听取天衡会计师事务所关于公司 2025 年年报审计履职情况汇报，审议通过了公司 2025 年年度报告、2025 年度内部控制评价报告等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会严格按照相关法律法规以及公司《章程》《董事会审计委员会实施细则》等规定，认真履行职责，对会计师事务所的资质条件、执业能力和独立性等进行审查，在年报审计期间与会计

师事务所进行充分讨论沟通，督促其按时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为，天衡会计师事务所在公司年报审计过程中按照客观公允原则进行独立审计，表现了良好的职业素养和专业素质，按时完成了公司 2025 年年报审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、准确、完整、及时。

2026 年 4 月 24 日