

**汇纳科技股份有限公司**  
**关于 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告**  
**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》及《公司章程》等规定和要求，汇纳科技股份有限公司（以下简称“公司”）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立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）2025 年度履职评估及审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

**一、会计师事务所基本情况**

**（一） 资质条件**

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟

2025 年度末合伙人数量：300 人

2025 年度末注册会计师人数：2,523 人

2025 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：802 人

2025 年度收入总额（未经审计）：50.00 亿元

2025 年度审计业务收入（未经审计）：36.72 亿元

2025 年度证券业务收入（未经审计）：15.05 亿元

2025 年度上市公司审计客户家数：770 家

## **(二) 聘任会计师事务所履行的程序**

2025年4月21日，公司第四届董事会审计委员会第七次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，并提交公司第四届董事会第二十一次会议审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可及同意的独立意见。该议案于2025年5月15日经公司2024年度股东大会审议通过。

## **二、2025年度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，结合公司2025年年度报告工作安排，立信对公司2025年度财务报告及2025年12月31日财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告，同时对公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除、控股子公司少数股东业绩承诺实现情况等事项执行了相关工作，并出具了专项报告。

经审计，立信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，立信并对公司出具了标准无保留意见的审计报告。在内部控制审计方面，立信认为公司于2025年12月31日按照《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。立信对公司的内部控制情况出具了标准无保留意见的审计报告。

在年度审计过程中，立信制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，立信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、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履行监督职责情况**

2025年度，根据相关规定，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：

(一)董事会审计委员会委员通过对审计机构提供的资料进行认真审核并进行专业判断,认为立信在专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面能够满足公司对于审计机构的要求。2025年4月21日,公司召开了第四届董事会审计委员会第七次会议,审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,同意续聘立信为公司2025年度财务报告及内部控制审计机构。上述议案已提交公司第四届董事会第二十一次会议审议。

(二)审计委员会与立信沟通协商公司2025年度财务报告及内部控制的审计事项,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,以及确定审计工作计划;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。在立信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23日,公司第四届董事会审计委员会第十三次会议审议通过公司2025年年度报告、利润分配预案、内部控制自我评价报告等议案并提交董事会审议。

综上所述,公司董事会审计委员会认为立信在对公司2025年度的财务状况和经营成果的审计、财务报告内部控制的审计,以及非经营性资金占用、其他关联资金往来情况、营业收入扣除、控股子公司少数股东业绩承诺实现情况的监督等方面发挥了重要作用。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格依照中国证监会的相关要求,以及《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》等规章制度,充分发挥了作为专业委员会的职能作用。审计委员会深入审查了会计师事务所的资质和执业能力,并在年报及内部控制审计期间与会计师事务所进行了全面深入的讨论和沟通,督促会计师事务所保证审计报告出具工作的及时性、准确性、客观性与公正性,切实执行了审计委员会对会计师事务所的监督责任。公司董事会审计委员会认为,立信在年度报告及内部控制审计过程中秉持公允、客观的态度,进行了独立的审计工作,展现了良好的职业操守和业务素养,按时完成了公司2025年财务报告及内部控制的审计任务,并出具了客观、完整、准确的审计报告。

汇纳科技股份有限公司董事会

2026年4月25日