

# 四川天邑康和通信股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2025 年履职情况评估 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《公司章程》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。现将中汇会计师事务所 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、2025 年年审会计师事务所基本情况

### （一）中汇会计师事务所（特殊普通合伙）基本信息

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇”），于 2013 年 12 月改制为特殊普通合伙，管理总部设立于杭州，系原具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。

事务所名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 19 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

首席合伙人：高峰

截止 2025 年 12 月 31 日，中汇共有合伙人 117 人，注册会计师 688 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 312 人。

### （二）2025 年年审项目组成员基本情况

姓名	角色	成为注册会计师时间	开始从事上市公司和挂牌公司审计时间	开始在中汇执业时间	开始为公司提供审计服务时间
刘彬文	项目合伙人	2001 年	2000 年	2011 年 8 月	2024 年

高建	签字注册会计师	2015 年	2018 年	2015 年 7 月	2024 年
任成	质量控制复核人	2004 年	2000 年	2010 年 9 月	2025 年

上述项目合伙人、签字注册会计师、质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚的情况，不存在受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施的情况，不存在受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况，并具有承办公司审计业务所必需的专业知识和相关的职业资格证书，能够胜任本公司审计工作，同时也能保持应有的职业谨慎性，不存在可能影响独立性的情形。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 7 日召开第五届董事会审计委员会 2025 年第一次会议、2025 年 4 月 17 日召开第五届董事会第四次会议，并于 2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东会审议通过了《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘中汇为公司 2025 年度的审计机构。

## 三、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，结合公司自身 2025 年年报工作安排，中汇对公司 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 2025 年度内部控制情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2025 年营业收入扣除情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，中汇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，为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

同时，中汇认为公司于 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。

在执行审计工作的过程中，中汇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充分沟通。

#### 四、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）审计委员会对中汇的专业资质、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。2025年4月7日，公司第五届董事会审计委员会2025年第一次会议审议通过了《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构的议案》，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2025年12月26日，审计委员会通过现场及网络形式召开会议，就2025年年度报告审计工作、内控事项，与中汇、公司审计部、董事会办公室、财务部、全体独立董事讨论相关时间、工作计划等，并要求做好内控风险识别、风险管控等工作。

（三）2026年1月14日，中汇、公司财务部、审计部、董事会办公室就2025年年度报告审计小组进场工作安排会议，确定年审小组的具体分工及进驻现场的安排。

（四）2026年2月5日，中汇、公司审计委员会、审计部、财务部、董事会办公室就2025年年度审计重点关注事项进行讨论与工作安排。

（五）2026年4月11日，公司第五届董事会审计委员会2026年第二次会议以通讯方式召开，审议通过公司2025年度财务决算报告、2025年度利润分配预案、2025年度报告及摘要、续聘中汇为公司2026年度审计机构、2026年第一季度报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 五、总体评价

董事会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。

董事会审计委员会认为中汇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、完整、清晰、及时。

四川天邑康和通信股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 23 日