

昆船智能技术股份有限公司

董事会审计委员会关于 2025 年度会计师事务所履职情况履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《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》等相关规定，昆船智能技术股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对公司审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）在 2025 年度的履职情况进行评估并履行监督职责，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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2024 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1097 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 399 人。

天职国际 2024 年度经审计的收入总额 25.01 亿元，审计业务收入 19.38 亿元，证券业务收入 9.12 亿元。2024 年度上市公司审计客户 154 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额 2.30 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 88 家。

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，以及公司 2025 年年报工作安排，天职国际会计师事务所对公司 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、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，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，天职国际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、初审意见等与独立董事、董事会审计委员会和公司管理层进行了沟通。

三、聘任会计师事务所履行的审议程序

公司 2025 年 8 月 27 日召开第二届董事会第十九次会议以及 2025 年 9 月 12 日召开的 2025 年第四次临时股东会审议通过了《关于聘请 2025 年度财务和内控审计机构的议案》。

四、董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责情况

根据相关规定，董事会审计委员会对 2025 年度审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）履行如下监督职责：

（一）公司于 2025 年 8 月 15 日召开了第二届董事会审计委员会第十三次会议，审议通过了《关于聘请 2025 年度财务和内控审计机构的议案》。公司董事会审计委员会对天职国际进行了充分的了解和审查，认为天职国际具有会计师事务所执业证书和证券、期货相关业务许可证，具备为公司提供审计服务的经验和足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，诚信状况良好，能够为公司提

供公正、公允的审计服务，满足公司财务审计的工作要求，全体委员一致同意聘请天职国际为公司 2025 年度审计机构，并同意将该议案提交公司第二届董事会第十九次会议审议。

（二）2025 年 12 月 9 日，公司通过现场及视频会议方式召开了 2025 年年度审计工作沟通会，公司董事会审计委员会、管理层、天职国际项目组、财务部及董办工作人员参加了会议。本次会议，审计委员会听取了天职国际项目组关于 2025 年度审计范围、审计时间安排、审计重点领域、审计方法及流程等事项的汇报，与天职国际会计师事务所协商确定了 2025 年年度财务报告审计工作的时间安排。

（三）2026 年 3 月 16 日，天职国际会计师事务所出具初步审计意见后公司通过现场及视频会议方式召开了 2025 年年度审计工作沟通会，公司董事会审计委员会、管理层、天职国际项目组、财务部及董办工作人员参加了会议。会计师事务所就审计工作进度、初步审计结果、关键审计事项等向审计委员会进行了汇报。审计委员会听取了年审会计师及公司管理层对主要财务数据及相关重大事项的情况说明后，认为公司 2025 年年度财务报表数据基本反映了公司截至 2025 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2025 年的经营成果，同意以此财务报表为基础制作公司 2025 年年度报告及摘要。同时，审计委员会要求天职国际会计师事务所在约定期限内提交正式的审计报告。

（四）2026 年 4 月 10 日，天职国际会计师事务所出具终审审计意见后公司通过现场及视频会议方式再次召开了 2025 年年度审计工作沟通会，公司董事会审计委员会、管理层、天职国际项目组、财务部及董办工作人员参加了会议。会计师事务所就审计工作进度、审计结果、关键审计事项等向审计委员会进行了汇报。审计委员会听取了年审会计师及公司管理层对审计报告的汇报后，认为天职国际会计师事务所提交的审计报告客观公正真实。

（五）2026 年 4 月 14 日，公司审计委员会审议通过公司《2025 年年度报告》《董事会审计委员会关于 2025 年度会计师事务所履职情况履行监督职责情况报告》并提交董事会审议。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格按照中国证监会、深圳证券交易所以及《公司章程》等相关规定，利用自身专业知识，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，并在年度审计期间与会计师事务所保持充分沟通、讨论，促使会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在公司年度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，按时按质地完成年度审计工作，审计过程保持独立，审计计划规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

昆船智能技术股份有限公司董事会

2026年4月24日