

百大集团股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2025 年度履行监督职责的情况报告

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》、上海证券交易所《上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规定要求，百大集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则认真履职。现将审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	2025 年末合伙人数量	250 人
2025 年末执业人员数量	注册会计师		2363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
2025 年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.88 亿元	
	审计业务收入	26.01 亿元	
	证券业务收入	15.47 亿元	
2025 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	18	

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2025 年 8 月 15 日、2025 年 8 月 27 日、2025 年 9 月 15 日召开董事会审计委员会 2025 年第三次会议、第十一届董事会第十四次会议及 2025 年第三次

临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天健为公司 2025 年度的财务报表及内部控制审计机构。

二、天健的履职情况

天健按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2025 年度财务报表及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，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、2025 年度非经常性损益等执行了相关工作，并出具了专项报告。

在审计过程中，天健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，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、关键审计事项、审计调整事项、总体审计结论等事项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的履职监督情况

（一）2025 年 8 月 15 日，审计委员会召开 2025 年第三次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，审计委员会对天健有关业务资质进行审查，认为其具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，具备证券相关业务审计资格，能够满足公司财务审计工作的要求。同意聘任天健为公司 2025 年度的财务审计及内部控制审计机构，并同意提交董事会审议。

（二）2026 年 1 月 2 日，年审注册会计师向审计委员会、独董董事及公司管理层提供了公司 2025 年年报审计计划。审计委员会与年审会计师就 2025 年度审计工作的审计范围、时间安排、审计重点、监管要求等相关事项开展审前沟通，确保其工作安排合理，积极保障公司年审工作的正常运行。

（三）2025 年年报审计期间，审计委员会与年审会计师就审计过程中出现的重大事项、审计报告初审意见等事项及时充分沟通交流。

（四）2026 年 4 月 20 日，公司董事会审计委员会召开会议，审议并通过了公司 2025 年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会依据相关法律法规和公司内部规章制度等规定，忠实、勤勉地履行了职责，充分发挥了审查、监督的作用，本着对公司和全体股东负责的态度，对天健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，有效监督了公司的审计工作，切实履行了审计委员会的监督职责。

董事会审计委员会认为天健在公司 2025 年年报审计过程中坚持以公正、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，出具的审计报告能够充分反映公司的财务状况及经营成果，切实履行了外部审计机构应履行的职责。

百大集团股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年四月二十七日