

# 天康生物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》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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。现将董事会审计委员会对华兴会计师事务所（特殊普通合伙）2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、年审会计师事务所基本情况

#### （一）基本情况

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属于福建省财政厅。1998 年 12 月底与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009 年 1 月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013 年 12 月，转制为福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。2019 年 7 月，更名为华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。

华兴事务所为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼，首席合伙人为童益恭先生。

截至 2025 年末，华兴拥有合伙人 73 名、注册会计师 332 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 185 人。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年，公司召开了第八届董事会第二十四次会议及 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。同意聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

### 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，结合公司 2025 年年报工作安排，华兴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，同时出具了《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》《募集资金年度存放与使用情况的专项鉴证报告》《内部控制审计报告》。

经审计，华兴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。会计师事务所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，华兴会计师事务所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沟通。华兴会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》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）公司审计委员会对华兴会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分了解，对其独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行调研。经核查，一致认为华兴会计师事务所（特殊普通合伙）具备为公司提供年报等审计工作的专业胜任能力，投资者保护能力，能够独立对公司进行财务审计和内部控制审计。同意向公司董事会提议聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2025 年度审计工作的初步预审情况进行了沟通。审计委员会成员听取了华兴会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的进展情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2026 年 4 月 24 日，公司第九届董事会审计委员会召开 2026 年第四次会议，审议通过了《2025 年年度报告全文及摘要》《2025 年度财务决算报告》《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》《2025 年度内部控制自我评价报告》《关于 2025 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《关于对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及审计委员会履行监督职责情况的报告》《关于 2025 年度计提资产减值准备的议案》《2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》等议案并同意提交董事会审议。

### 四、总体评价

审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，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，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、公正的出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为华兴会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、公正、客观的态度进行独立审计，表现出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、及时。

天康生物股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月29日