

深圳市景旺电子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《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》等规定和要求，深圳市景旺电子股份有限公司（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，对会计师事务所 2025 年度审计工作履行了监督职责。现将相关情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）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）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。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

经公司第四届董事会审计委员会核查同意，公司于 2025 年 7 月 28 日召开第四届董事会第三十二次会议、于 2025 年 8 月 13 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

天职国际按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，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，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、募集资金存放与使用等进行核查并出具了专项报告。经审计，天职国际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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际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、初审意见等与公司治理层和管理层进行了细致地沟通，表现了良好的职业操守和业务素质，有效的提升了审计工作质量，按时完成了公司 2025 年年度审计相关工作。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

依据公司《董事会审计委员会议事规则》相关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对审计机构的资质进行审核，并结合过往的业务合作情况作出专业判断，认为天职国际在专业胜任能力、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，在为公司提供审计服务期间切实履行了审计机构应尽的职责。公司于 2025 年 7 月 23 日召开了第四届董事会审计委员会会议，审议了续聘天职国际事项，同意续聘天职国际为公司 2025 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

（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，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了天职国际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出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2026 年 3 月 17 日，公司召开第五届董事会审计委员会会议，审议通过了《关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告》，并同意提交公司董事会审议。

四、总体工作评价

公司董事会审计委员会依据相关法律法规和公司内部制度等相关规定,充分发挥审计委员会审查、监督的作用,对天职国际相关资质与执业能力进行了审查,在年报审计期间与天职国际进行了充分沟通交流,有效监督了会计师事务所审计工作的开展,切实履行了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在 2025 年度审计工作中坚持以公允、客观的态度进行独立审计,能够遵守职业操守、勤勉尽职、工作严谨,表现出良好的职业道德和业务素质,审计行为规范有序,按时完成了公司 2025 年度财务报表和内部控制审计并出具相关审计报告。

2026 年,公司董事会审计委员会将继续恪尽职守,密切关注内部审计工作,保持对公司内外部审计的持续沟通、监督及核查,确保董事会对管理层的有效监督,维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

深圳市景旺电子股份有限公司

第五届董事会审计委员会

2026 年 3 月 27 日