

# 双飞无油轴承集团股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所2025年度 履行监督职责情况的报告

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》《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》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，双飞无油轴承集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对公司2025年度年审会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2025年度年审会计师事务所的基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

截至2025年12月31日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）基本情况如下：

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	上年末合伙人数量	250人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,363人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954人
2024年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.69亿元	
	审计业务收入	25.63亿元	
	证券业务收入	14.65亿元	
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	578	

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年4月11日召开了第五届董事会审计委员会2025年第一次会议，于2025年4月17日召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议，于2025年5月12日召开2024年年度股东会，审议通过了《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构，聘期一年。

## 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，天健对公司2025年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，对公司2025年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等业务进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健认为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合并及母公司现金流量。

在执行审计工作的过程中，天健就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。

## 三、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

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）天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券相关业务审计的资格。报告期内，天健会计师事务所（特殊普通合伙）遵循独立、客观、公允、公正的执业准则，按照国家有关规定及注册会计师执业规范的要求，勤勉尽责地对公司的资产状况、经营成果、财务及内部控制情况进行审计。能够满足公司审计工作要求，并独立对公司进行审计。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与天健负责公司审计工作的注册会计师、公司管理层和治理层召开沟通会议，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健关于公司审计调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具

情况等的汇报，并对审计发现的问题提出建议，并督促审计机构在约定时限内提交审计报告。

（三）2026年4月20日，公司召开第五届董事会审计委员会2026年第一次会议，审议通过公司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。

### 三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《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就审计范围、审计计划等事项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。

公司审计委员会认为天健在公司2025年度财务报告审计和内部控制审计过程中遵循独立审计原则，客观、公正、公允地对公司财务状况、经营成果和内部控制有效性进行评价，勤勉尽责，出具的报告真实、准确、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

双飞无油轴承集团股份有限公司董事会审计委员会

2026年4月20日