

招金国际黄金股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及履行监督职责情况 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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》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。董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职评估及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

1. 会计师事务所基本情况

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴会计师事务所”）前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属福建省财政厅。1998 年 12 月，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）。

华兴会计师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 12 月 31 日，华兴会计师事务所拥有合伙人 73 名、注册会计师 332 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 185 名。

华兴会计师事务所 2025 年度经审计的收入总额为 40,375.59 万元，其中审计业务收入 39,762.33 万元（其中证券业务收入 24,121.82 万元）。2025 年度为 96 家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业（包括计算机、通信和其他

电子设备制造业，化学原料和化学制品制造业，电气机械和器材制造业，专用设备制造业，医药制造业等）及信息传输、软件和信息技术服务业，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，农、林、牧、渔业，采矿业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，建筑业，住宿和餐饮业，房地产业，水利、环境和公共设施管理业等，审计收费总额（含税）为 14,723.06 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所(特殊普通合伙)已计提职业风险基金 126.55 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 8,000 万元。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。华兴会计师事务所近三年未发生因执业行为导致的民事诉讼。

华兴会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

2. 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 27 日召开第十届董事会第三十次会议，以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，为保障公司审计工作的连续性、完整性，同意续聘华兴会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，负责公司 2025 年度财务报告和内部控制审计，聘期一年。公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据 2025 年度工作的业务量、参考审计服务收费的市场行情，与华兴会计师事务所协商确定 2025 年度的审计费用。2025 年 5 月 28 日，公司召开 2024 年年度股东大会审议通过续聘会计师事项。

二、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，根据 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，同时对 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用情况、2025 年度公司涉及财务公司关联交易的存款、贷款等

金融业务出具了专项说明。

在执行审计工作的过程中，华兴会计师事务所和相关审计人员在其独立性、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、初审意见等方面与公司管理层进行了沟通。

华兴会计师事务所为公司出具了标准无保留意见审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 审计委员会对华兴会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性及其执业质量等进行了核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。公司分别召开董事会、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为公司 2025 年度审计机构，负责公司 2025 年度财务报告和内部控制审计。

2. 年审工作开展期间，审计委员会听取了年审会计师的相关汇报并对审计工作提出意见、建议，主要包括：（1）2025 年度审计计划，包括项目组成员构成及独立性、审计时间安排、审计范围、审计重点等。（2）2025 年度审计阶段程序实施、进度等基本情况、重点关注事项、初步审计意见等。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵照中国证监会、深圳证券交易所相关规定及《公司章程》等要求，认真履行专门委员会职责，对会计师事务所的相关资质和执业能力等进行了审慎核查。年报审计期间，审计委员会与会计师事务所保持充分的沟通，督促其及时、客观、公允地完成审计工作，切实履行了对审计机构的监督及评价职责。

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，能够严格遵守国家法律法规及执业准则，恪守独立、客观、公正的执业原则，与公司治理层、管理

层沟通顺畅有效，认真履行了审计业务约定书约定的各项义务，按期完成公司 2025 年度审计相关工作，出具的审计报告客观、公允，能够真实、准确、完整地反映公司财务状况和经营成果。

招金国际黄金股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 8 日