

建发合诚工程咨询股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所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》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求，建发合诚工程咨询股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）2025年审计履职评估及履行监督职责情况，报告如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

机构名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1988年8月

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26

执业资质：从事证券期货相关业务资格、曾连续入选国务院国资委备选库、从事金融相关审计业务资格、从事特大型国有企业审计资格、税务业务5A级资质、信息安全服务资质。

是否曾从事证券服务业务：是

首席合伙人：刘维

2. 人员信息

截至2025年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人233人，共有注册会计师1507人，其中856人签署过证券服务业务审计报告。

（二）续聘会计师事务所履行的程序

（1）公司于2025年10月17日召开第五届董事会审计委员会2025年第五次会议及独立董事2025年第三次专门会议，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，认为容诚会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性

和诚信状况符合相关要求，同意提交公司董事会审议。

(2) 公司分别于 2025 年 10 月 24 日召开第五届董事会第六次会议和 2025 年 11 月 10 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司 2025 年度财务报表及内部控制审计机构，负责公司 2025 年度财务报表审计及内部控制审计工作。

二、2025 年度审计会计师事务所履职情况

容诚会计师事务所按照《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 年度年报工作安排，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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，容诚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。

经审计，容诚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、2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，公司于 2025 年 12 月 31 日按照《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。容诚会计师事务所已于近期完成审计工作并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作制度》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) 公司董事会审计委员会对公司聘请的审计机构容诚会计师事务所在独立性、专业胜任能力等方面做了全面细致的考察，认为其具备为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。公司董事会审计委员会于 2025 年 10 月 17 日召开会议，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构。

（二）2026年1月9日，审计委员会召开2025年度审计工作第一次沟通会，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行工作沟通。会议听取了容诚会计师事务所关于公司2025年度的审计范围、审计策略、重要审计事项和工作安排的汇报，审计委员会对2025年度审计提出相关要求。

（三）2026年3月10日，审计委员会召开2025年度审计工作第二次沟通会，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行工作沟通。会议就2025年度审计调整事项、审计结论、审计委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了会计师就审计调整事项、审计发现的问题及审计报告出具情况所作的汇报，并对相关问题提出了改进建议。

四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所和《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》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2025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，切实履行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容诚会计师事务所在执行公司2025年度财务报表及内部控制审计过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，审计程序规范、执行有效，按时保质完成了各项审计工作。

建发合诚工程咨询股份有限公司

董事会审计委员会

2026年3月20日