

# 酒鬼酒股份有限公司

## 审计委员会对2025年度会计师事务所履行监督 职责情况的报告

酒鬼酒股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）根据《上市公司治理准则》等有关规定和要求，本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对2025年度审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）的履行监督职责情况汇报如下：

### 一、2025年年审会计师事务所基本情况

天职国际创立于1988年12月，总部设在北京，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，首席合伙人为邱靖之。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，作为中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事务所之一，天职国际获准从事特大型国有企业审计业务、金融相关审计业务、会计司法鉴定业务、信息系统审计业务等多项业务，并获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。

截止2024年12月31日，天职国际合伙人90人，注册会计师1097人。天职国际2024年度经审计的收入总额25.01亿元，审计业务收入19.38亿元，证券业务收入9.12亿元。

在30余年的发展过程中，天职国际构建了“按专业分工设置部门、按地域布局设立分所”，“人力资源、执业标准和利益分配完全统一”的高度集中型一体化管理模式。天职国际国内网络布局合理，除北京总部外，已在上海、深圳、广州、长沙等地设置了26家分支机构。天职国际构建了健全有效的内部控制体系，发布并实施了全所统一的《内部控制手册》，各分所在人员管理、财务管理、业务管理、执业标准与质量控制、信息化建设与运行等方面实现了高度的一体化，符合监管部门对审计机构的要求。

### 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《中国注册会计师职业道德守则》，对公司

2025年度财务报表及2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对公司2025年度关联资金往来情况、营业收入扣除情况等进行检查并出具了专项报告。

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充分沟通。经审计委员会评估认为，天职国际作为公司2025年度审计机构，其履职过程保持了独立性，认真履职、勤勉尽责，顺利完成了公司2025年度审计工作。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》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）审计委员会对天职国际的审计费用报价、资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力等进行了严格核查和评价，认为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况，能够满足公司审计工作需求，公司聘请会计师事务所的理由充分、恰当，会计师事务所选聘工作公开、公平、公正，不存在损害公司及股东利益的情形。2025年4月24日，公司第九届董事会审计委员会2025年第三次会议审议通过了《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意聘请天职国际为公司2025年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2026年1月26日，公司审计委员会召开2026年第一次会议，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行沟通，对2025年度审计工作的初步预审情况和年度审计计划，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点领域、关键审计事项、重大风险领域及应对措施等相关事项进行了沟通。

（三）2026年4月10日，公司审计委员会召开2026年第二次会议，对公司2025年度审计报告初稿、2025年度财务报表进行了审议。会议中，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师就年报审计工作进展进行了沟通，天职国际项目组就前期工作情况、重点审计范围等事宜向审计委员会作专项汇报沟通。

（四）2026年4月24日，公司审计委员会召开2026年第三次会议，审议了公司2025年度审计报告、2025年年度报告、2025年度内部控制评价报告、2026年第一季度报告等议案，并同意提交公司董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会议事规则》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职国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、公正、完整。

酒鬼酒股份有限公司董事会  
审计委员会  
2026年4月29日