

东莞勤上光电股份有限公司
董事会审计委员会对2025年度会计师事务所
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》和东莞勤上光电股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将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、2025年年审会计师事务所基本情况

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）成立于2008年12月8日，注册地址为北京市西城区阜成门外大街31号5层519A，首席合伙人为赵焕琪。截至2025年12月31日，北京德皓国际合伙人72人，注册会计师296人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数165人。

2025年度收入总额为40,109.58万元（经审计，下同），审计业务收入为32,890.81万元，证券业务收入为18,700.69万元。审计2025年上市公司年报客户家数129家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。本公司同行业上市公司审计客户家数为87家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年4月21日召开第六届董事会第十五次会议和2025年5月14日召开2024年年度股东大会，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘北京德皓国际为公司2025年度财务报告和内部控制审计机构。公司董事会、监事会对北京德皓国际进行了充分了解和沟通，对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查。经核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，同意公司续聘北京德皓国际为公司2025年度财务报表和内部控制审计机构。

三、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，结合公司**2025**年年报工作安排，北京德皓国际对公司**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，同时对公司募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，北京德皓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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。北京德皓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，北京德皓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、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。

四、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）审计委员会对北京德皓国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，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，并同意将《关于续聘会计师事务所的议案》提交董事会审议。

（二）**2026**年**1**月，审计委员会以现场及线上相结合会议方式与北京德皓国际的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对**2025**年度审计工作的审计范围、审计时间安排、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）在整个审计过程中，审计委员会和北京德皓国际保持密切沟通，对**2025**年度审计调整事项、审计结论、重点关注事项进行沟通，并提供必要的帮助，确保会计师独立按时按质完成审计工作。

（四）**2026**年**4**月，审计委员会以线上会议方式与北京德皓国际的注册会计师及项目经理召开**2025**年度审计总结沟通会议。

(五) 审计委员会于2026年04月09日以现场结合通讯会议的方式，审议通过公司《2025年年度报告及摘要》《2025年度内部控制自我评价报告》《关于续聘会计师事务所的议案》等议案并同意提交董事会审议。

五、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》《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进行了充分地讨论和沟通，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北京德皓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年年报和内控审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、公正、及时。

东莞勤上光电股份有限公司

董事会审计委员会

2026年04月09日