

光大嘉宝股份有限公司
董事会审计和风险管理委员会对会计师事务所
2025 年度履行监督职责情况报告

根据《公司法》《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》等有关规定，光大嘉宝股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计和风险管理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、会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信所”）由中国会计泰斗潘序伦先生于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。

截至 2025 年末，立信所拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

二、聘任会计师事务所履行的程序

经公司第十一届董事会审计和风险管理委员会（以下简称“审计和风险管理委员会”）第二十一次会议事先审议通过，公司于 2025 年 8 月 28 日召开第十一届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2025 年度审计机构和支付审计费用的议案》，并同意提交公司股东大会审议。公司于 2025 年 9 月 15 日召开 2025 年第七次临时股东大会，审议通过了上述议案，即聘任立信所为公司 2025 年度财务会计报告审计机构和内部控制审计机构。

三、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，立信所对公司 2025 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，并对公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来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，立信所就事务所自身和相关审计人员的独立性、审计工作组的人员构成、审计计划、风险判断、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层、审计和风险管委会进行了沟通。

立信所根据公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，进行了充分的现场审计工作，审计工作围绕公司的审计重点展开，形成了详细的审计工作底稿，实施了项目质量控制复核程序，履行了恰当的、必要的审计程序。参与审计工作的人员严格遵守职业道德规范，工作认真、严谨，具有较高的专业素养和综合素质。

经审计，立信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 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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。

四、审计和风险管委会对会计师事务所监督情况

根据《公司董事会审计和风险管理委员会实施细则》等有关规定，审计和风险管委会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计和风险管委会对立信所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、投资者保护能力及执业质量等情况进行了核查和评估，认为其具备为公司提供审计工作的独立性、资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。公司于 2025 年 8 月 4 日召开第十一届审计和风险管委会第二十一次会议，审议通过了《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2025 年度审计机构和支付审计费用的议

案》，并同意提交公司董事会审议。

（二）审计和风险管委会于 2026 年 1 月 29 日与年审注册会计师召开会议，协调沟通年度财务报告审计工作的审计范围、审计计划、审计方法及关键审计事项等内容，并对年度审计重点事项提出相关工作要求。

（三）在年度审计期间，审计和风险管委会对审计进展情况等事项进行持续跟踪，积极协调解决审计过程中出现的问题，确保审计工作顺利推进，并督促立信所按计划履行各项审计程序，及时完成年报审计工作。

（四）在审计报告初稿出具后，审计和风险管委会于 2026 年 3 月 27 日与年审注册会计师再次召开会议，就关键审计事项、报表差异和审计报告出具安排等内容进行沟通，就公司年度审计中所有重大方面达成一致意见，并督促立信所及年审注册会计师及时、准确、客观、公正地出具审计报告。

（五）2026 年 4 月 10 日，公司召开第十一届董事会审计和风险管理委员会第二十六次会议，审议通过《公司 2025 年年度报告全文及摘要》《公司 2025 年度内部控制评价报告》等议案，并同意将上述报告提交公司董事会审议。

四、总体评价

审计和风险管委会按照相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》、《公司董事会审计和风险管理委员会实施细则》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，在年度审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，积极有效地监督公司的审计工作，切实履行了审计和风险管委会对会计师事务所的监督职责。

审计和风险管委会认为立信所在审计期间诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，参与公司年审的工作人员均具备良好的职业操守、专业知识和业务素质，按时完成了公司 2025 年度

财务报表审计和内部控制审计相关工作；出具的审计报告能够真实、准确、完整、客观地反映公司财务状况、经营成果及内部控制实际情况，较好地完成了公司委托的各项工作。

光大嘉宝股份有限公司
董事会审计和风险管理委员会
2026年4月21日