

中山联合光电科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所

2025年度履职情况履行监督职责情况报告

中山联合光电科技股份有限公司(以下简称“公司”)董事会审计委员会根据《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件以及《中山联合光电科技股份有限公司章程》《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。现将审计委员会对会计师事务所2025年度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

(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”)由我国会计泰斗潘序伦博士于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。立信是国际会计网络BDO的成员所,长期从事证券服务业务,新证券法实施前具有证券、期货业务许可证,具有H股审计资格,并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

2、人员信息

截至2025年末,立信拥有合伙人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。

3、业务规模

立信2025年业务收入(未经审计)50.00亿元,其中审计业务收入36.72亿元,证券业务收入15.05亿元。

2025年度立信为770家上市公司提供年报审计服务,审计收费9.16亿元,同行业上市公司审计客户102家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

经公司第四届董事会第六次审计委员会、第四届董事会第四次会议及 2024 年年度股东大会审议，同意公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年年度审计机构。

二、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，立信对结合公司 2025 年度审计工作安排，对公司 2025 年度财务报告进行了审计，同时对控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况、募集资金存放与实际使用情况等进行了专项核查并出具专项报告。

立信就在执行审计工作过程中，立信就其与相关审计人员的独立性、审计团队人员构成、审计计划、风险识别与评估、年度审计重点领域、审计调整事项、初步审计意见等重要内容，与公司管理层及治理层进行了充分沟通。

经审计，立信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，立信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）董事会审计委员会对立信进行了审查，认为立信在执业资质、业务规模、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信记录、独立性方面拥有足够的经验和良好的执业团队，熟悉公司业务，能够满足公司财务审计工作的要求。2025 年 4 月 17 日，第四届董事会审计委员会第六次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司 2025 年度财务审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2026 年 3 月 4 日，董事会审计委员会通过现场结合通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对 2025 年度审计工作的预审情况进行了沟通，听取审计机构关于审计工作安排、关键审计事项等细节汇报。审计委员会成员结合公司业务情况就审计事项提出相关意见和建议。

（三）2026 年 4 月 21 日，公司第四届董事会审计委员会第十五次会议以现场

结合通讯方式召开，审议通过公司 2025 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵循证监会、深圳证券交易所的相关监管要求及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等内部制度，充分发挥专业委员会的职能作用，对立信的执业资质、专业胜任能力等进行了全面审慎的评估。在年度报告审计过程中，审计委员会与立信保持了充分沟通与有效协作，督促其及时、客观、公允地出具审计报告，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

审计委员会认为，立信在 2025 年度年报审计工作中恪守独立、客观、公允的执业原则，以严谨负责的态度开展各项审计工作，展现出良好的职业素养与专业能力。立信按时完成了 2025 年度审计任务，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，真实反映了公司的财务状况与经营成果。

中山联合光电科技股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年四月二十一日