

# 北方光电股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

经公司 2024 年年度股东会审议通过，北方光电股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信事务所”）作为公司 2025 年度财务报告审计机构、内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信事务所 2025 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）资质条件

立信会计师事务所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，注册地址为上海市黄浦区南京东路 61 号四楼，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。

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。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 年度上市公司审计客户家数 770 家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

经公司第七届董事会第十五次会议、2024 年年度股东会会议审议通过，公司聘请立信事务所作为公司 2025 年度财务报

告审计机构、内部控制审计机构。公司独立董事专门会议审议通过上述议案。

## 二、2025 年度年审会计师事务所履职情况

### 1. 年审期间出具报告总体情况

立信事务所按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对光电股份 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，出具了标准无保留意见审计报告，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、募集资金使用情况等进行核查并出具了专项报告、对公司涉及财务公司关联交易的存款贷款等金融业务出具了专项说明。

### 2. 年审期间与管理层和治理层的沟通情况

在审计过程中，立信事务所制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、识别出的特别风险、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

## 三、总体评价

经评估，公司董事会认为，立信事务所在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2025 年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

北方光电股份有限公司  
二〇二六年四月二十五日