

# 中光学集团股份有限公司

## 董事会审计与风险管理委员会

### 2025 年度履职情况报告

中光学集团股份有限公司（以下简称公司）董事会审计与风险管理委员会（以下简称审风委）根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《上市公司治理准则》以及《公司章程》《董事会审计与风险管理委员会会议事规则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，切实履行监督、评估、审核等职责，积极发挥专业监督作用，保障公司财务报告真实准确、内部控制有效运行、内外部审计工作规范开展，维护公司及全体股东的合法权益。现将审风委 2025 年度履职情况报告如下：

#### 一、审计与风险管理委员会基本情况

公司于 2025 年 12 月 24 日完成第七届董事会换届选举，2025 年 12 月 24 日前，第六届董事会审计与风险管理委员会由刘姝威女士、王腾蛟先生、路云飞先生 3 名不在公司担任高级管理人员的董事组成，其中独立董事人数过半数，召集人刘姝威女士为会计专业人士；2025 年 12 月 24 日后，第七届董事会审计与风险管理委员会由李晓女士、荆杰泰先生、张东阳先生 3 名不在公司担任高级管理人员的董事组成，其中独立董事人数过半数，召集人李晓女士为会计专业人士。审计与风险管理委员会人员构成符合相关监管要求和公司规定。

#### 二、2025 年度履职工作总体情况

2025年，审风委积极履行职责，全年共召开6次会议，各委员均亲自参加，审议并提交公司董事会讨论的具体事项如下：

参会人员	会议届次	日期	审议事项	决策情况
刘姝威、王腾蛟、路云飞	第六届董事会审计与风险管理委员会2025年第一次会议	2025-02-24	讨论审议《2025年全面风险管理报告》《2024年度内部审计工作质量评估结果》《2025年审计工作计划》《2024年四季度审计工作总结和2025年一季度审计工作计划》	同意全部议案，并提交董事会审议。
刘姝威、王腾蛟、路云飞	第六届董事会审计与风险管理委员会2025年第二次会议	2025-04-17	讨论审议《公司2024年年度报告及摘要》《公司2024年度财务决算及2025年度财务预算报告》《关于计提2024年资产减值准备议案》《公司关于未弥补亏损超过公司实收股本三分之一的议案》《关于预估2025年度日常关联交易发生额的议案》《关于开展2025年度远期外汇业务计划的议案》《关于公司〈2025年第一季度报告〉的议案》《关于与中国兵器装备集团商业保理有限公司开展应收账款保理业务的议案》《公司对兵器装备集团财务有限责任公司的风险评估报告的议案》《关于与兵器装备集团财务有限责任公司签订〈金融服务协议〉暨以部分资产提供相应担保的议案》《公司2024年度内部控制自我评价报告》《公司2024年度内控体系工作报告》、与年审会计师事务所进行审计结束沟通。	同意全部议案，并提交董事会审议。
刘姝威、王腾蛟、路云飞	第六届董事会审计与风险管理委员会2025年第三次会议	2025-08-21	讨论审议《公司2025年半年度报告及摘要》《关于对中国兵器装备集团财务有限责任公司的风险评估报告》《公司2025年二季度审计工作总结及2025年三季度审计工作计划》	同意全部议案，并提交董事会审议。

刘姝威、王腾蛟、路云飞	第六届董事会审计与风险管理委员会 2025 年第四次会议	2025-09-29	讨论审议《关于向控股股东申请委托贷款暨关联交易的议案》	同意全部议案，并提交董事会审议。
刘姝威、王腾蛟、路云飞	第六届董事会审计与风险管理委员会 2025 年第五次会议	2025-10-20	讨论审议《关于公司第三季度报告的议案》《关于制订〈公司审计发现问题整改工作管理办法〉的议案》《2025 年三季度工作总结及四季度审计工作计划》	同意全部议案，并提交董事会审议。
李晓、荆杰泰、张东阳	第七届董事会审计与风险管理委员会 2025 年第一次会议	2025-12-25	讨论审议《关于聘任公司财务负责人的议案》《聘任公司总审计师的议案》《聘任公司内部审计机构负责人的议案》《预计 2026 年度关联交易发生额的议案》《2025 年四季度工作总结及 2026 年一季度审计工作计划》，并与 2025 年年度会计师事务所进行审计沟通。	同意全部议案，并提交董事会审议。

### 三、2025 年度具体履职情况

#### （一）财务报告审核工作

2025 年，审风委严格按照监管规则及公司制度要求，重点关注公司财务会计报告的真实性、准确性和完整性，对公司 2024 年年报、2025 年第一季度报告、半年度报告、第三季度报告等定期报告及相关财务信息进行了全面审核，重点关注公司财务会计报告的重大会计和审计问题，特别关注是否存在与财务会计报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性，监督财务会计报告问题的整改情况。

审核过程中，审风委认真审阅了各项财务报告及相关附注，详细了解财务报告的编制流程、会计政策应用、会计估计判断、重大交易处理等情况，就相关疑问与公司财务部门、外部审计机构进行充分沟通，提出针对性审核意见，督促公司及时完善相关披露内容、纠正不规范之处。

审风委认为：公司 2025 年度各定期报告的编制符合《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》及深主板监管要求，财务信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；报告期内，公司未发生因会计准则变更以外的原因作出会计政策、会计估计变更或者重大会计差错更正的情况，若存在相关情况，已按要求履行审核程序并披露。

### （二）监督及评估外部审计机构工作

审风委 2025 年切实履行对公司外部审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的选聘、履职监督及评估职责，保障外部审计工作的独立性、客观性和专业性；期间，委员会对聘任的外部审计机构的专业胜任能力、投资者保护能力等进行全面审查并向董事会提出聘任建议，确保选聘合规透明；审计工作开展前听取审计计划、明确相关要求，审计期间定期沟通进展、协调解决困难，督促审计机构勤勉尽责；报告期结束后对审计机构履职情况、审计质量等进行全面评估，确认其严格遵循审计准则、圆满完成年度审计任务且无损害公司利益行为，同时审核了审计费用及聘用条款，确保合理合规并提交董事会审议。

### （三）内部审计监督

审风委加强对公司内部审计部门的指导和监督，督促内部审计部门严格按照《内部审计管理制度》及年度审计计划开展工作，充分发挥内部审计的监督、检查和改进作用。

一是审核内部审计计划。审风委对公司 2025 年度内部审计工作计划进行了审核，结合公司经营管理重点、风险防控需求，

提出优化建议，明确内部审计工作的重点领域、工作目标和实施步骤，确保内部审计工作贴合公司实际、具有针对性。

二是监督内部审计工作实施。审风委定期听取内部审计部门的工作汇报，了解内部审计工作进展、审计发现的问题及整改情况，对内部审计工作中存在的不足提出改进意见，督促内部审计部门加强对公司内部控制、财务收支、重大事项决策、关联交易等方面的审计监督，及时发现公司经营管理中的风险点和薄弱环节。

三是推动内部审计整改落实。针对内部审计发现的问题，审风委督促公司相关部门制定整改措施、明确整改时限和责任人员，跟踪整改落实情况，确保问题整改到位、形成闭环管理；同时，督促内部审计部门对整改情况进行后续核查，总结整改经验，推动公司完善相关管理制度、优化业务流程，提升经营管理水平和风险防控能力。

### （三）内部控制评估工作

审风委严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引、深主板监管要求，负责对公司内部控制的有效性进行评估和监督，督促公司建立健全有效的内部控制体系，防范经营风险和财务风险。

一是审核内部控制评价报告。审风委认真审阅了公司 2025 年度内部控制评价报告，详细了解公司内部控制的建立、实施、维护情况，重点关注内部控制的完整性、合理性和有效性，对内部控制评价过程、评价结论进行全面审核，提出审核意见，确保

内部控制评价报告真实、准确反映公司内部控制实际情况，相关事项经全体成员过半数同意后提交董事会审议。

二是监督内部控制体系建设。审风委督促公司管理层及相关职能部门持续完善内部控制制度，加强对内部控制关键环节的管控，重点关注财务报告、关联交易、募集资金使用、对外担保等领域的内部控制执行情况，及时发现内部控制存在的缺陷，督促相关部门及时整改，不断提升内部控制体系的运行效果。

三是开展内部控制专项检查。结合公司经营管理实际，审风委组织内部审计部门对公司内部控制关键环节开展专项检查，重点核查内部控制制度的执行情况、风险防控措施落实情况，对检查中发现的问题，督促相关部门限期整改，确保内部控制制度得到有效执行。

审风委认为：2025年度，公司已建立较为完善的内部控制体系，内部控制制度符合国家法律法规、监管要求及公司实际情况，各项内部控制措施得到有效执行，未发现内部控制重大缺陷；公司内部控制能够有效防范和控制各类经营风险、财务风险，保障公司经营活动的合法合规、资产安全和财务报告的真实准确。

#### （四）重大事项审核工作

2025年，审风委每季度均认真审阅公司重要事项检查报告，重点覆盖对外担保、关联交易、大额资金往来、证券及衍生品投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等关键事项。审风委持续督促公司内部审计部门规范执行检查流程，强化对重要事项的全流程核查与监督，确保公司各项重要事项的运作管理

均严格符合法律法规、监管要求及公司内部规章制度，有效防范合规风险，保障公司规范稳健运营。

#### （五）行使监事会的主要职权

2025年9月，根据《公司法》及公司章程，公司取消监事会，由审风委承接行使原监事会法定职权。报告期内，委员会通过列席董事会及管理层相关会议，监督董事、高管履职合规性；在会议及日常沟通中，就公司经营及风险管控情况向董事、高管提出质询或建议；关注董事、高管履职中是否存在损害公司利益的情形，切实维护公司和股东权益；积极发挥职工代表作用，职工代表董事参与监督工作，在涉及职工利益事项时发表意见，保障监督的全面性与民主性。

#### （六）沟通协调工作

2025年，为更好地使管理层、内部审计部门与会计师事务所进行充分有效的沟通，审风委与公司管理层、会计师事务所进行了积极的交流，与管理层一起了解会计师事务所的审计计划以及在审计过程中发现的问题，敦促内部审计部门加强内审工作，及时完善制度建设，防范经营风险。

### 四、总体评价

2025年度，审风委严格恪守相关法律法规、监管规范性文件要求，严格遵循《公司章程》《董事会审计与风险管理委员会议事规则》等公司内部规章制度，秉持恪尽职守、勤勉尽责的工作原则，全面、有效地履行了审计委员会的各项法定及约定义务。2026年，审风委将持续秉持严谨、认真、勤勉的工作态度，严格按照法律法规及监管要求，充分发挥自身审核、监督核心职能，

持续提升公司财务信息披露的真实性、准确性和完整性，保障公司董事会规范、客观、公正、独立运作，切实维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

中光学集团股份有限公司  
董事会审计与风险管理委员会  
2026年4月28日