

# 深圳民爆光电股份有限公司

## 2025 年度董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

深圳民爆光电股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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》《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、证券交易所规则和《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》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 年度履行监督职责情况汇报如下：

### 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部设于北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构，首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事务所之一，获准从事特大型国有企业审计业务、金融相关审计业务、会计司法鉴定业务、信息系统审计业务等多项业务，并获得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质。

截至 2024 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1097 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 399 人。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 9 月 12 日召开了第三届董事会审计委员会第二次会议、第三届董事会第三次会议，于 2025 年 9 月 29 日召开了 2025 年第三次临时股东会，分别审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2025 年度审计机构，聘期为一年。

### 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

天职国际严格遵守《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2025年年度报告工作安排，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，出具了审计报告。同时，天职国际对公司年度募集资金存放与使用情况出具了鉴证报告，对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具了专项审计说明。

经审计，天职国际认为，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年度的合并及公司经营成果和现金流量，出具了标准无保留意见的审计报告；公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表及募集资金存放与使用情况的专项报告，在所有重大方面符合法律法规的规定，如实反映了公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况和募集资金存放与使用情况；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。

在执行审计工作的过程中，天职国际根据准则要求，就会计师事务所和相关审计人员的独立性、专业胜任能力、审计工作小组的人员构成、审计计划、年度审计重点、风险判断、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了充分沟通，切实履行了审计机构应尽的职责。

### **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制度》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：

2025年9月12日，第三届董事会审计委员会第二次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，审计委员会在对天职国际的专业资质、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严格核查和评价后，认为其具备为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，同意继续聘任天职国际为公司2025年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

审计委员会以线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理就2025年年报预审、年审审计计划相关事项进行沟通，包括2025年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项；并在后续正式审计中听取注册会计师及项目经理关于公司2025年度审计报告出具

相关的情况汇报，了解审计工作进展情况，对审计工作提出意见与建议；在天职国际出具初步审计意见后，与负责公司审计工作的注册会计师进行沟通，详细了解审计情况，并督促天职国际在约定时限内提交审计报告。

#### 四、总体评价

公司董事会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制度》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，在年度报告审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，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天职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 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深圳民爆光电股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 28 日