

正元地理信息集团股份有限公司
董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所
2025 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及《公司章程》《公司董事会审计与风险管理委员会实施细则》等相关规定，公司董事会审计与风险管理委员会本着勤勉尽责的原则，对致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）2025 年度履职履行了审计监督职责。现将审计与风险管理委员会对致同会计师事务所 2025 年度履职情况评估和履行监督职责情况报告如下：

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）前身为成立于 1981 年的北京会计师事务所，2011 年 12 月 22 日经北京市财政局批准改制为特殊普通合伙，2012 年更名为致同会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为北京市，首席合伙人为李惠琦先生。致同具有行业主管部门颁发的会计师事务所执业证书，在财政会计行业管理系统和证监会备案系统中已完成备案。

截至 2025 年末，致同拥有合伙人 244 名、注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 461 名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 11 月 27 日，公司召开第二届董事会第四十六次会议，审议通过了《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》。后该议案于 2025 年 12 月 15 日经公司 2025 年第三次临时股东大会审议通过，公司聘请致同会计师事务所为 2025 年度审计机构。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况评估

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他相关执业规范，按照《审计业务约定书》及公司 2025 年年报工作安排，致同会计师事务所对公司 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，出具了标准

无保留意见的审计报告，同时对公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2025 年度募集资金存放、营业收入扣除情况开展了相关核查工作，并出具了专项报告。

在执行审计工作过程中，致同会计师事务所制订并实施了合理的审计工作计划，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成员构成及其独立性、审计范围、时间安排、风险判断、重要审计发现等事项与公司管理层和审计与风险管理委员会进行了沟通。

三、审计与风险管理委员会对会计师事务所履职监督情况

公司审计与风险管理委员会严格按照《公司章程》《公司董事会审计与风险管理委员会实施细则》等有关规定和要求，本着对全体股东负责的态度，认真履行职责，并对会计师事务所的履职情况进行监督，具体情况如下：

（一）审计与风险管理委员会对致同会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了解和评估，认为其具有相关上市公司审计经验，具备为公司提供审计服务的执业资质和专业胜任能力。2025 年 11 月 24 日，公司第二届审计与风险管理委员会第二十五次会议审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意聘请致同会计师事务所为公司 2025 年度审计机构并同意提交董事会审议。

（二）2025 年 11 月 24 日，负责公司审计项目的签字会计师、项目负责人向公司管理层、审计与风险管理委员会汇报了 2025 年年报审计的审计范围、时间安排、审计策略、重点关注领域和审计方案、独立性、质量管理体系等事项，并进行了沟通。

（三）2026 年 4 月 23 日，公司第三届董事会审计与风险管理委员会第一次会议以现场结合通讯方式召开。负责公司审计项目的签字会计师、项目负责人向管理层和审计与风险管理委员会汇报了 2025 年年报的审计结果、关键审计事项、在审计中发现的重大问题等事项。致同会计师事务所就其对公司会计实务和政策、管理层的判断和估计、财务报告质量等方面作出评价。审计委员会审议通过公司 2025 年年度报告及摘要、内部控制评价报告、财务决算报告等议案并提交董事会审议。

四、总体评价

经评估，公司董事会审计与风险管理委员会认为：致同会计师事务所在公司年报审计过程中勤勉尽责，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，切实履行了审计机构应尽的职责，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，出具的审计报告公允地反映了公司财务状况、经营成果。

2025 年度，公司董事会审计与风险管理委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《公司董事会审计与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，在年报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，切实履行了审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督职责。

正元地理信息集团股份有限公司

董事会审计与风险管理委员会

2026 年 4 月 28 日