

北京富吉瑞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 年度履行监督职责情况的报告

北京富吉瑞光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）切实对容诚会计师事务所 2025 年度审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

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

容诚会计师事务所由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人为刘维。截至 2025 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 233 人，共有注册会计师 1,507 人，其中 856 人签署过证券服务业务审计报告。容诚会计师事务所经审计的 2024 年业务收入总额为 251,025.80 万元，其中审计业务收入 234,862.94 万元，证券期货业务收入 123,764.58 万元。容诚会计师事务所共承担 518 家上市公司 2024 年年报审计业务，审计收费总额 62,047.52 万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 383 家。

（二）续聘会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 23 日召开第二届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。后于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议，于 2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东大会，分别审议通过了前述议案，同意聘请容诚会计师事务所为公司 2025 年度审计机构。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

容诚会计师事务所依据《审计业务约定书》相关约定，严格遵循《中国注册会计师审计准则》及其他执业规范要求，对公司 2025 年度财务报告、2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性实施审计工作；同时，针对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等事项开展专项核查，并出具了相应专项报告。

经审计，容诚会计师事务所认为：公司财务报表在所有重大方面均遵循企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果与现金流量；公司依据《企业内部控制基本规范》及相关规定，已在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，并由容诚会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在审计工作开展期间，容诚会计师事务所就审计机构及相关人员独立性、审计项目组人员构成、审计工作计划、风险识别与评估、舞弊风险测试及评价方法、年度审计重点事项、审计调整建议、初审意见等核心内容，与公司管理层及治理层进行了充分沟通与交流。

三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

依据《审计委员会工作细则》及相关规定，审计委员会对会计师事务所履职情况的监督核查结果如下：

（一）审计委员会对容诚会计师事务所的执业资质开展审慎核查。经核查确认，该所具备证券、期货相关业务执业资格，在专业能力、诚信记录、独立性及过往审计执业质量等方面均满足监管要求与公司审计工作标准。在为公司提供审计服务期间，该所严格遵循《中国注册会计师审计准则》，恪守独立审计原则，勤勉尽责开展工作，客观、公允地反映公司财务状况与经营成果，切实履行审计

机构职责。

（二）重点关注 2025 年度审计调整事项、审计结论及相关专项事宜，认真听取会计师事务所关于审计调整内容、审计过程中发现的问题及审计报告出具进展的专项汇报，并针对审计发现的问题提出建设性改进建议。

（三）审议通过公司 2025 年年度报告、内部控制评价报告等相关议案，同意将上述议案提交公司董事会审议。

四、总体评价

审计委员会严格遵照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关监管要求，以及《北京富吉瑞光电科技股份有限公司章程》《审计委员会工作细则》等内部制度规定，切实履行审计委员会职能。审计委员会就会计师事务所的资质条件、执业资质及专业胜任能力开展了审慎核查，在 2025 年年报审计期间，与会计师事务所开展多轮充分沟通与深度研讨，督促其恪守职业准则，确保审计报告及时、准确、客观、公正出具，全面落实了对会计师事务所的监督职责。

审计委员会经核查认为，容诚会计师事务所在本次年报审计工作中，秉持公允客观立场开展独立审计，展现出扎实的专业素养与严谨的职业操守，高效完成了 2025 年年报审计各项工作，审计程序规范、审计行为合规，出具的审计报告内容客观完整、披露信息清晰准确，可充分满足公司年度报告信息披露的相关要求。

北京富吉瑞光电科技股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 28 日