

# 北京富吉瑞光电科技股份有限公司

## 对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

北京富吉瑞光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“富吉瑞”）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》，公司对容诚会计师事务所 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为容诚会计师事务所在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

### 一、资质条件

截至 2025 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所基本情况如下：

事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	1988 年 8 月	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	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	刘维	上年末合伙人数量	233 人
上年末执业人员数量	注册会计师		1507 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		856 人
2024 年业务收入	业务收入总额	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	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	518 家	
	审计收费总额	62,047.52 万元	
	涉及主要行业	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。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	383 家	

## 二、执业记录

### （一）基本信息

项目合伙人：褚诗炜，2008 年成为中国注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计业务，2005 年开始在容诚会计师事务所执业；2023 年开始为富吉瑞提供审计服务；近三年签署过西典新能（603312）、易德龙（603380）等多家上市公司的审计报告。

项目签字会计师：董建华，2019 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2015 年开始在容诚会计师事务所执业，2021 年开始为富吉瑞提供审计服务；近三年签署过富吉瑞（688272）、南极电商（002127）等上市公司的审计报告。

项目质量控制复核人：熊延森，2015 年成为中国注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计业务，2013 年开始在容诚会计师事务所执业，2021 年开始为富吉瑞提供审计服务；近三年签署过或复核过国机通用（600444）、艾可蓝（300816）等多家上市公司的审计报告。

### （二）诚信记录

项目合伙人褚诗炜、签字注册会计师董建华、项目质量控制复核人熊延森近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管

措施、纪律处分。

### **（三）独立性**

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》和《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的情形。

## **三、质量控制水平**

### **（一）项目咨询**

2025 年度审计过程中，容诚会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点、难点技术问题。

### **（二）意见分歧解决**

容诚会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年度审计过程中，容诚会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### **（三）项目质量复核**

2025 年度审计过程中，容诚会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核。

### **（四）项目质量检查**

容诚会计师事务所质控部门承担质量管理体系监督及整改落地的相关责任。该所质量管理体系的监控工作涵盖以下内容：开展质量管理关键控制点专项测试；对体系覆盖范围内已完结项目实施核查；依据职业道德准则开展从业人员独立性监控，保障项目组于报告签署前，已严格遵照项目质量管理要求充分、恰当执行各项审计程序。

### **（五）质量管理缺陷识别与整改**

容诚会计师事务所严格恪守注册会计师职业道德规范及审计准则要求，围绕风险评估、治理架构建设、职业道德遵循、客户关系与业务管理、项目执行、资源配置、信息沟通及监控整改等核心维度，构建了完备的内部管理制度与政策体系。上述制度与政策共同形成了容诚会计师事务所系统完善的质量管理体系。依托该体系，其在最近一个审计年度的执业活动中，未发现任何质量管理层面的缺陷。

综上，在 2025 年度审计工作开展期间，容诚会计师事务所秉持勤勉尽责原则，各项质量管理措施均得到有效落地执行。

#### **四、工作方案**

2025 年度审计过程中，容诚会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的重点审计领域展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值测试、金融工具确认、合并报表编制等。

容诚会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。容诚会计师事务所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

#### **五、人力及其他资源配备**

容诚会计师事务所为公司配备了专业性强、行业经验丰富的审计工作团队，核心团队成員均具备多年同行业上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

#### **六、信息安全管理**

容诚会计师事务所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，充分考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理等因素，并确保各项措施能够有效执行。

#### **七、风险承担能力水平**

容诚会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2.5 亿元，职业保险购买符合相关规定。

北京富吉瑞光电科技股份有限公司

2026 年 4 月 28 日