

四川汇源光通信股份有限公司

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

根据《中华人民共和国公司法》《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 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，四川汇源光通信股份有限公司（以下简称“公司”或“汇源通信”）董事会审计委员会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 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。立信 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 40 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 10 月 31 日，公司召开第十二届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于拟续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司 2025 年度财务报告和内部控制的审计机构，审计费用合计 50 万元。2025 年 11 月 17 日，该议案经 2025 年第一次临时股东会审议通过。

二、2025 年会计师事务所履职情况

立信在担任公司 2025 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，按照

与公司签订的《业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年度报告工作安排，对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日公司内部控制的的有效性进行了审计。

在执行审计工作过程中，立信就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，立信出具了标准无保留意见的审计报告。立信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，公允地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《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。

三、董事会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细则》等有关规定，公司董事会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 10 月 30 日，审计委员会召开审计委员会专门会议，听取了公司对立信 2024 年年审工作情况评价的汇报，审计委员会对立信的专业资质、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了严格核查和评价，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。会议审议通过了公司《关于拟续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2025 年 12 月 22 日，审计委员会召开独立董事及审计委员会委员与会计师事务所关于 2025 年年度审计工作第一次沟通会。会议就 2025 年年度审计工作计划、审计范围、时间安排、审计重点等与负责公司审计工作的签字注册会计师以及项目经理进行了沟通。

2026 年 3 月 26 日，审计委员会召开独立董事及审计委员会委员与会计师事务所关于 2025 年年度审计工作第二次沟通会。会议听取了签字注册会计师以及项目经理审计工作情况汇报，审计委员会与会计师事务所就审计发现问题进行了沟通并对下一步年审工作的开展提出建议。

2026年4月18日，审计委员会召开独立董事及审计委员会委员与会计师事务所关于2025年年度审计工作第三次沟通会。审计委员会与签字注册会计师以及项目经理就年审情况和审计报告进行沟通。同日，审计委员会审议通过了公司2025年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，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立信在公司年报审计过程中坚持以客观、公正的态度进行独立审计，按时完成了公司2025年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、公允、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

四川汇源光通信股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年四月二十一日