

北京峰璟汽车零部件股份有限公司

2025 年度董事会审计委员会对会计师事务所的履职情况评估 及履行监督职责的报告

北京峰璟汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年年度股东会审议通过续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）为公司 2025 年度审计机构。根据《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》及公司《选聘会计师事务所专项制度》相关规定，公司董事会审计委员会提交对会计师事务所的履职情况评估及履行监督职责的情况报告，具体报告情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）基本信息

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012年3月2日

组织形式：特殊普通合伙企业

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

首席合伙人：谭小青先生

经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

截止2025年12月31日，信永中和合伙人（股东）257人，注册会计师1799人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过700人。

信永中和2024年度业务收入为40.54亿元（含统一经营），其中，审计业务收入为25.87亿元，证券业务收入为9.76亿元。2024年度，信永中和上市公司年报审计项目383家，收费总额4.71亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，文化和体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务，水利、环境和公共设施管理业等。公司同行业上市公司审计客户家数为255家。

（二）投资者保护能力

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

信永中和近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任情况如下：

1、乐视网信息技术（北京）股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，北京金融法院作出一审判决（（2021）京74民初111号），判决信永中和就相应日期之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，承担0.5%的连带赔偿责任，金额为500余万元。信永中和已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

2、苏州扬子江新型材料股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，苏州市中级人民法院作出一审判决（（2023）苏05民初1736号），判决信永中和承担5%的连带赔偿责任，金额为0.07余万元。截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

3、恒信玺利实业股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，拉萨市中级人民法院作出一审判决（（2025）藏01民初11、12号），判决信永中和承担20%的连带赔偿责任，金额为0.15余万元。本案已结案。

除上述三项外，信永中和近三年无其他因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（三）诚信记录

信永中和会计师事务所截止2025年12月31日的近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次、监督管理措施21次、自律监管措施8次和纪律处分1次。76名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚8次、监督管理措施21次、自律监管措施11次和纪律处分2次。

二、聘任2025年年度会计师事务所履行的程序

2025年3月17日，公司召开第六届董事会审计委员会第十一次会议，经全体审计委员会委员一致同意审议通过《关于续聘2025年度审计机构的议案》并同意提交公司董事会审议。2025年3月27日，公司召开第六届董事会第十六次会议审议通过《关于续聘2025年度审计机构的议案》，拟继续聘任信永中和为公司2025年度审计机构。2025年4月18日，公司召开2024年年度股东会审议通过《关于续聘2025年度审计机构的议案》，聘任信永中和为公司2025年度审计机构。

三、2025年年度审计会计师履职情况

信永中和按照审计业务约定书，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执

业规范及公司 2025 年年报工作安排,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。

信永中和在为公司提供年度审计过程中,全面贯彻风险导向的审计理念,将财务报表审计与内部控制审计整合进行。就公司年度审计工作在项目组织、人员配置、时间安排、技术支持等方面进行了统筹考虑,制定详细的审计计划与时间安排。审计过程共分为风险评估阶段、预审阶段(现场审计)、年审阶段(现场审计)以及报告阶段。在预审阶段对审计范围、审计团队、审计方法、审计风险分析及应对、关键审计事项及内部控制等相关事项进行沟通;在审计完成阶段对预审沟通阶段关注的重要事项、财务报表及与财务报告相关的内部控制的审计结果及审计结束阶段的进展情况进行沟通,并对执行审计过程中发现的问题提出改进建议。信永中和能够根据计划按时完成各项工作,充分满足公司报告披露的时间要求。

信永中和配备了专业的审计团队,委派的项目合伙人、签字注册会计师、派驻的现场负责人及项目组成员具备相应的丰富同行业审计经验。同时给予项目团队提供全方位的技术支持,包括事务所税务、准则解释、内控审计等,为项目提供及时贴合的服务。信永中和能够全面配合公司按时完成审计工作。

信永中和构建了完整的质量管理体系,建立事前、事中、事后全过程质量管理体系,并严把“出口”关,严格项目复核管理,赋予项目质量复核人权威,通过内核会等集体决策分歧事项,提供高服务质量。

综上,为公司执行年度审计业务的信永中和具有为公司提供审计服务的经验和能力,能够满足公司年度审计工作的要求,信永中和在为公司提供审计业务的过程中勤勉尽责,坚持独立审计原则,严格遵循相关法律法规、业务规则和政策的要求,按计划完成了对公司的各项审计业务,能够满足公司业务发展和审计工作的要求。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

(一) 监督、评价及聘任外部审计机构

公司董事会审计委员会对公司聘请的审计机构信永中和的专业资质、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,认为信永中和具备为公司提供审计服务的经验和能力,能够满足公司年度审计工作的要求。2025 年 3 月 17 日,公司召开第六届董事会审计委员会第十一次会议,经全体审计委员会委员一致同意审议通过《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》并同意提交公司董事会审议。

（二）与外部审计机构沟通事项

2026年1月14日，董事会审计委员会与公司年审机构信永中和召开了工作沟通会议，就公司2025年度审计计划预审阶段相关事项：审计过程中的双方责任、审计工作安排、审计风险沟通、重点审计领域、财务报告内部控制、预审阶段提示关注事项、关键审计事项、审计人员的独立性等相关事项进行了解与沟通。

2026年3月16日，董事会审计委员会与公司年审机构信永中和召开了工作沟通会议，就公司2025年年度报告审计计划完成阶段的相关事项：预审阶段关注的重要审计事项、关键审计事项、财务报表及内控审计报告的审计结果进行沟通，对执行审计过程中发现的问题提出改进建议，并对重要事项提示重点关注。

（三）审核公司财务信息

报告期内，董事会审计委员会认真、仔细地审阅了公司各期定期报告中的财务信息，年度内部控制评价报告，与公司管理层进行了充分沟通，认为公司财务报表的编制符合《企业会计准则》的要求，真实、完整、准确地反映公司实际的运营情况和财务状况。

五、监督履职评价

董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等关于审计委员会的有关规定，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充分沟通交流，督促年审会计师事务所及时、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。

信永中和会计师事务所在公司年报审计过程中坚持公允、客观的原则进行独立审计工作，严格遵守行业规则和行业自律规范，按时完成了公司2025年年报审计工作，出具了客观、完整、清晰的审计报告。

北京峰璟汽车零部件股份有限公司董事会

2026年3月28日