

广东三雄极光照明股份有限公司

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》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定和要求，广东三雄极光照明股份有限公司（以下简称“公司”）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广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农事务所”）2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

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

- （1）事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）成立日期：2020 年 11 月 25 日
- （3）组织形式：合伙企业（特殊普通合伙）
- （4）统一社会信用代码：91440101MA9W0YP8X3
- （5）注册地址：广东省广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2
- （6）执行事务合伙人（首席合伙人）：吉争雄
- （7）经营范围：企业管理咨询；财务咨询；资产评估；代理记账；从事会计师事务所业务。

（8）人员信息：截至 2025 年 12 月 31 日，司农事务所从业人员 436 人，合伙人 36 人，注册会计师 176 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 92 人。

（9）业务收入：2025 年度，司农事务所收入总额为人民币 13,057.51 万元，其中审计业务收入为 11,740.14 万元、证券业务收入为 6,779.21 万元（上述数据已经审计）。

（10）2025 年度提供上市公司审计服务情况：

2025 年度，司农事务所为 49 家上市公司客户提供审计服务，客户涉及的行

业有：制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；交通运输、仓储和邮政业；房地产业；建筑业；水利、环境和公共设施管理业；采矿业；科学研究和技术服务业；批发和零售业；租赁和商务服务业；教育等。司农事务所为上述上市公司提供审计服务的审计收费总额为 5,407.17 万元（不含税）。和本公司同行业的上市公司审计客户数量为 0 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2025 年 4 月 24 日召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十五次会议和 2025 年 5 月 22 日召开 2024 年度股东大会，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘司农事务所为公司 2025 年度审计机构。

二、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据《公司董事会审计委员会工作制度》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2025 年 4 月 11 日，公司召开第五届董事会审计委员会 2025 年第三次会议审议通过了《关于拟提议续聘会计师事务所的议案》，审计委员会对司农事务所的专业资质、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，认为司农事务所具备为公司提供审计服务的专业能力、经验和资质，能够满足公司审计工作的要求，具备投资者保护能力和独立性，出具的各项报告能够公允反映公司的财务状况和经营成果。同意继续聘任司农事务所为公司 2025 年度审计机构，聘任期限为一年，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）2026 年 1 月 13 日，公司召开了第六届董事会审计委员会 2026 年第一次会议，组织审计委员会全体委员、独立董事与年审会计师见面沟通。会上审计委员会、独立董事听取了公司管理层对公司 2025 年度财务状况和经营成果的汇报，并听取了司农事务所对公司 2025 年度审计工作初步预审情况的汇报，与年审注册会计师就年度审计小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、2025 年度关键审计事项等方面做了充分沟通。

（三）2026 年 3 月 26 日，公司召开了第六届董事会审计委员会 2026 年第二次会议，组织审计委员会全体委员、独立董事与年审会计师第二次见面沟通。

会上审计委员会、独立董事审阅了由年审注册会计师出具初步审计意见的相关财务会计报表，听取了年审会计师对 2025 年度审计工作中发现的主要问题和初审意见的汇报，对审计发现的问题提出了建议，并对相关财务报表形成书面审阅意见。

（四）2026 年 4 月 10 日，公司召开了第六届董事会审计委员会 2026 年第三次会议，审议了《关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告》等事项，对会计师事务所 2025 年度审计相关工作进行充分了解与审议。

三、总体评价

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工作制度》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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

广东三雄极光照明股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 24 日