

# 昆山龙腾光电股份有限公司

## 2024年度会计师事务所履职情况评估报告

昆山龙腾光电股份有限公司（以下简称“公司”）聘任公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）作为公司及子公司2024年度审计机构。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》等规定和要求，现将公证天业2024年度履职评估的情况汇报如下：

### 一、2024年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

公证天业创立于1982年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一，2013年9月18日，转制为特殊普通合伙企业。公证天业总部位于江苏无锡，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室；执行事务合伙人/首席合伙人为张彩斌先生。截至2024年末，公证天业合伙人数量59人，注册会计师人数349人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数168人。公证天业2024年度经审计的收入总额30,857.26万元，其中审计业务收入26,545.80万元，证券业务收入16,251.64万元。2024年度上市公司年报审计客户家数81家，审计收费总额8,151.63万元，上市公司主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业等，其中本公司同行业上市公司审计客户64家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会审计委员会第九次会议、公司第二届董事会第九次会议及2023年年度股东大会审议通过了《关于公司选聘会计师事务所的议案》，同意聘任公证天业为公司2024年外部审计机构。

## 二、2024年年审会计师事务所履职情况评估

经评估，近一年公证天业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：

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，结合公司2024年年报工作安排，公证天业对公司2024年度财务报告及2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司2024年度营业收入扣除情况、非经营性资金占用其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

经审计，公证天业认为：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，公允反映了公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。公证天业出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，公证天业根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。审计师与公司管理层以及独立董事的沟通情况如下：

（一）2024年7月4日，项目签字会计师和公司管理层就公司基本情况、以前年度审计情况、向前任注册会计师寄发沟通函等事项进行了解与沟通。

（二）2025年1月17日，与审计委员会就公司2024年度总体审计策略及具体审计计划进行沟通进行审计前沟通，对审计范围、重要时间节点、审计重要性水平、重要审计领域和相关应对措施、审计人员构成及具体工作安排等事项进行沟通。

（三）2025年4月21日，与审计委员会就公司2024年审计总结进行审后沟通，对审计计划执行、审计结果、对重点审计领域及关键审计事项已执行的重要审计程序及结论、对错报评估的结论、总体审计结论等事项进行沟通。

## 三、总体评价

公司认为公证天业在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立

审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2024年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

昆山龙腾光电股份有限公司

2025 年 4 月 25 日