

苏州德龙激光股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

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》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规范性文件的规定，以及公司《审计委员会议事规则》的有关规定，现将苏州德龙激光股份有限公司（以下简称“德龙激光”、“公司”）2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告汇报如下：

一、2024 年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：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”）

成立日期：1988 年 8 月成立（由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业）

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

截至 2024 年 12 月 31 日合伙人数量：212 人

截至 2024 年 12 月 31 日注册会计师人数：1449 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：781 人

2023 年度业务总收入：287,224.60 万元

2023 年度审计业务收入：274,873.42 万元

2023 年度证券期货业务收入：149,856.80 万元

2023 年度上市公司审计客户家数：394 家

主要行业：制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和

其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。

2023 年度上市公司年报审计收费总额：48,840.19 万元

本公司同行业上市公司审计客户家数：282 家

（二）投资者保护能力

容诚会计师事务所近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“乐视网”）证券虚假陈述责任纠纷案[(2021)京 74 民初 111 号]作出判决，判决华普天健咨询（北京）有限公司（以下简称“华普天健咨询”）和容诚会计师事务所共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健咨询及容诚会计师事务所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

（三）诚信记录

容诚会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次、纪律处分 2 次、自律处分 1 次。

63 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次（同一个项目）、监督管理措施 21 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 4 次、自律处分 1 次。

二、质量管理水平

（一）项目咨询

2024 年审计过程中，容诚会计师事务所就公司重大会计审计事项与公司财务部及相关部门及时咨询，及时解决公司重点、难点审计问题。

（二）意见分歧

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、项目质量复核人或公司财务部门之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司财务部门及相关业务部门负责人，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2024 年审计过程中，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，无未能解决的意见分歧。

(三) 项目质量复核

容诚会计师事务所建立了完善的项目质量复核制度。在 2024 年年报审计过程中，对本公司实施了完善的项目质量复核程序，主要包括项目组复核、项目质量复核、风险评估及应对措施。

(四) 项目质量管理和监督

容诚会计师事务所在全所范围内建立统一的监控和整改程序。容诚会计师事务所设计和实施的监控活动，包括定期的监控活动和持续的监控活动。定期的监控活动包括周期性地选取已完成的项目进行检查，即容诚会计师事务所每年开展的全所范围内的执业质量检查工作。持续的监控活动通常是日常性的活动，已经嵌入容诚会计师事务所的内部监控程序中，针对具体情况的变化而随时实施。在大多数情况下，持续实施的监控活动能够更为及时地提供与质量管理体系相关的信息。

(五) 质量管理缺陷识别与整改

容诚会计师事务所设计和实施风险评估程序，通过设定质量目标，识别和评估质量风险，并设计和采取应对措施以应对质量风险。容诚会计师事务所通过定期和持续的监控活动将发现的情况进行评价，以确定是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。容诚会计师事务所针对监控中发现的缺陷性质和影响，首先进行整改，同时根据《执业质量事故问责办法》启动对相关人员的问责程序。

三、工作方案

2024 年，容诚会计师事务所针对公司的审计需求及实际情况，制定了审计工作计划、总体审计策略，审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、资产减值等。同时制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、函证、盘点、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

四、人力及其他资源配备

容诚会计师事务所配备了专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

五、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，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

六、风险承担能力水平

容诚会计师事务所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 亿元，职业保险购买符合相关规定。

经审查，公司认为容诚会计师事务所在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

苏州德龙激光股份有限公司

2025 年 4 月 27 日