中船汉光科技股份有限公司
对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及
审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2024 年修订）》和《公司章程》《会计师事务所选聘制度》等规定和要求，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。现将对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、2024 年度年审会计师事务所的基本情况

（一）会计师事务所基本情况

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中审众环”)始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，本所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。截至 2024 年末，中审众环拥有合伙人 216 名、注册会计师 1,304 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 723 名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2024 年 8 月 14 日，公司召开的第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十次会议，2024 年 9 月 2 日召开的 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环为 2024 年度审计机构。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

中审众环在担任公司 2024 年度审计机构期间，能够按照《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，根据公司 2024 年年报工作安排及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点开展，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。中审众环对公司 2024 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对募集资金存放与使用情况、非经常性资金占用及其他关联资金以及涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务进行核查并出具了专项报告。

经审计，中审众环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，在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制。中审众环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，中审众环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、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、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，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

审计委员会对中审众环的专业资质、投资者保护能力、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。

2024年7月1日，第五届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《选聘会计师事务所的标准的议案》，同意会计师事务所选聘的资格要求、服务内容、评价要素及评分标准等内容。

2024年8月1日，第五届董事会审计委员会第十次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环为公司2024年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2024年10月17日，审计委员会通过线上与线下相结合方式，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对2024年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

2025年3月20日，审计委员会通过线上与线下相结合方式，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，听取了关于公司审计总体情况、关键审计事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现的问题提出建议。

2025年3月27日，审计委员会以通讯方式召开，第五届审计委员会第十二次会议审议通过了《2024年度审计报告》《2024年度内部控制自我评价报告》等议案，并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，秉持审慎、客观、独立的原则，对会计师事务所相关资质和执

业能力等进行了审查，在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。

公司审计委员会认为中审众环在公司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 年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

中船汉光科技股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 9 日