

奥比中光科技集团股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

奥比中光科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）作为公司 2024 年度审计机构。根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健所 2024 年度审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为天健所在资质等方面合规有效，在审计工作中能够保持独立性，勤勉尽责、客观公允地表达审计意见。具体情况如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

|                         |                        |                                                                                                                                                  |         |
|-------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 事务所名称                   | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）       |                                                                                                                                                  |         |
| 成立日期                    | 2011 年 7 月 18 日        | 组织形式                                                                                                                                             | 特殊普通合伙  |
| 注册地址                    | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号 |                                                                                                                                                  |         |
| 首席合伙人                   | 钟建国                    | 2024 年末合伙人数量                                                                                                                                     | 241 人   |
| 2024 年末执业人员数量           | 注册会计师                  |                                                                                                                                                  | 2,356 人 |
|                         | 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师    |                                                                                                                                                  | 904 人   |
| 2023 年业务收入（经审计）         | 业务收入总额                 | 34.83 亿元                                                                                                                                         |         |
|                         | 审计业务收入                 | 30.99 亿元                                                                                                                                         |         |
|                         | 证券业务收入                 | 18.40 亿元                                                                                                                                         |         |
| 2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况 | 客户家数                   | 707 家                                                                                                                                            |         |
|                         | 审计收费总额                 | 7.20 亿元                                                                                                                                          |         |
|                         | 涉及主要行业                 | 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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等 |         |
|                         | 本公司同行业上市公司审计客户家数       |                                                                                                                                                  | 544     |

2、投资者保护能力

截至 2024 年 12 月 31 日，天健所累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健所近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

| 原告  | 被告            | 案件时间           | 主要案情                                                                          | 诉讼进展                                     |
|-----|---------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 投资者 | 华仪电气、东海证券、天健所 | 2024 年 3 月 6 日 | 天健所作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。 | 已完结（天健所需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健所已按期履行判决） |

上述案件已完结，且天健所已按期履行终审判决，不会对本所履行能力产生任何不利影响。

3、诚信记录

天健所近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次，纪律处分 2 次，未受到刑事处罚。67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分 13 人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1、基本信息

| 项目组成员     | 姓名  | 何时成为注册会计师 | 何时开始从事上市公司审计 | 何时开始在天健所执业 | 何时开始为本公司提供审计服务 |
|-----------|-----|-----------|--------------|------------|----------------|
| 项目合伙人     | 向晓三 | 2005 年    | 2001 年       | 2005 年     | 2024 年         |
| 签字注册会计师   | 向晓三 | 2005 年    | 2001 年       | 2005 年     | 2024 年         |
|           | 周冀  | 2016 年    | 2013 年       | 2016 年     | 2024 年         |
| 项目质量控制复核人 | 郭俊艳 | 2000 年    | 2005 年       | 2019 年     | 2021 年         |

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行

为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

### **3、独立性**

天健所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## **二、公司对会计师事务所履职的评估情况**

天健所针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，配备了专业审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验。

经公司评估和审查后，认为天健所能够满足公司审计工作的要求，其在执业过程中坚持独立审计原则，履行了必要的审计程序，收集了适当、充分的审计证据，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任。天健所审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

奥比中光科技集团股份有限公司

2025年4月21日