

# 深圳市龙图光罩股份有限公司

## 会计师事务所履职情况评估报告

深圳市龙图光罩股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）作为公司 2025 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中兴华 2025 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）资质条件

会计师事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

首席合伙人：李尊农

2025 年度末合伙人数量 212 人、注册会计师人数 1084 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 532 人。

2024 年收入总额（经审计）203,338.19 万元，审计业务收入（经审计）154,719.65 万元，证券业务收入（经审计）33,220.05 万元。

2024 年度上市公司年报审计 169 家，上市公司涉及的行业主要包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；房地产业；采矿业等，审计收费总额 22,208.86 万元。

#### （二）项目信息

项目合伙人：袁瑞彩，2005 年 4 月成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司、新三板审计，2024 年 12 月开始在中兴华所执业，2025 年开始为龙图光罩提供审计服务，近三年签署或复核多家证券业务审计报告，具备相应的专业胜任能力。

注册会计师：涂雅丽，2021 年成为注册会计师，2017 年开始从事新三板、

上市公司审计，2024年开始在中兴华所执业，2024年开始为龙图光罩提供审计服务，近三年签署多家证券业务审计报告，具备相应的专业胜任能力。

质量控制复核人：沈爱琴，1997年开始从事上市公司审计，2024年开始在中兴华所执业，2024年开始为龙图光罩提供复核工作，近三年复核多家上市公司和挂牌公司审计报告，具备相应的专业胜任能力。

### **（三）聘任会计师事务所履行的程序**

公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，该议案经过2024年年度股东大会审议通过。

## **二、2025年度审计机构**

公司年度审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）全面履行审计业务约定条款，其审计工作严格恪守《中国注册会计师审计准则》及相关执业规范，同时遵循职业道德基本原则。审计范围涵盖公司2025年度财务报告及截至2025年12月31日的财务报告内部控制有效性，同步实施了募集资金存放与使用专项核查、关联方资金往来专项审计等程序，并依法出具审计报告及专项核查文件。在审计执行阶段，项目团队始终坚守独立性原则，通过专业判断开展审计工作。期间与公司治理层及经营管理层就审计计划、重点领域等关键事项进行了充分沟通。经公司综合评估，管理层认为中兴华会计师事务所在本报告期内保持了应有的独立性，以勤勉尽责的专业态度完成各项审计任务，其审计结论能够客观反映公司财务状况及内控体系运行情况。

## **三、会计师事务所履职情况评估**

### **（一）人力资源配备情况**

中兴华在担任公司2025年度审计机构期间，配备了专业的审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

### **（二）审计工作方案的拟定及其实施**

在2025年的年度审计工作中，中兴华依据公司的服务需求和被审计单位的

实际情况，拟定了一份全面、科学且实用的审计工作方案。该方案紧密围绕公司的核心审计要点，详细规划了审计工作的具体计划与时间表，并且中兴华严格遵循这一计划，按时完成了各项审计任务，充分保障了公司年度报告披露时间的顺利实现。

### （三）审计质量管理

在 2025 年的审计业务执行期间，中兴华严格遵循中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则以及相关法律法规和规范性文件，构建了健全的审计质量管理体系。该体系涵盖业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等环节，通过一系列有效的政策和程序，确保审计工作的高质量完成。具体措施包括：

#### 1.项目咨询机制：

在 2025 年的年度审计过程中，中兴华针对公司的重大会计审计事项，及时与审计风险管理部和技术标准部进行沟通咨询，确保按时解决重点难点问题。

#### 2.意见分歧解决机制：

中兴华建立了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需咨询技术标准部或审计风险管理部。在分歧解决前，不得出具审计报告。2025 年年度审计过程中，中兴华就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无未解决的意见分歧。

3.项目质量复核程序：在审计过程中，中兴华实施完善的项目质量复核程序，包括审计项目组内部复核、审计风险管理部独立复核和独立项目质量复核。审计项目组内部复核涵盖对所有工作底稿的详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行的第二层次复核，重点在于审计工作的充分性、财务报表的公允列报和审计报告的适当性。

4.项目质量检查机制：中兴华的质控部门负责监督和整改质量管理体系的运行。监控活动包括测试质量管理关键控制点、检查已完成项目、进行独立性测试等，确保项目组在报告签署前已充分、恰当地执行审计程序。

#### （四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中兴华在信息安全管理中的责任义务。中兴华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。

深圳市龙图光罩股份有限公司

董事会

2026年3月27日