

关于武汉逸飞激光股份有限公司

上年度导致非标准审计意见事项消除情况  
的专项说明

信会师报字[2026]第 ZE10142 号



## 关于武汉逸飞激光股份有限公司上年度导致非标准审计意见事项消除情况的专项说明

信会师报字[2026]第 ZE10142 号

武汉逸飞激光股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了武汉逸飞激光股份有限公司（以下简称逸飞激光或公司）2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2026 年 4 月 16 日出具了信会师报字[2026]第 ZE10137 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——审计类第 1 号》的相关要求，我们就上年度导致非标准审计意见事项在本年度的消除情况说明如下：

### 一、上年度导致非标准审计意见的事项的具体内容

逸飞激光的募投项目逸飞激光锂电激光智造装备三期基地项目的总包方将该项目的部分土建和劳务分包给河南传众建筑工程有限公司（以下简称“传众公司”），分包合同金额合计 7,000.00 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，总包方通过资金指定代付方式委托逸飞激光向传众公司支付 5,100.00 万元。传众公司提供的资金支付资料显示，传众公司收到前述款项后，将其中的 4,845.00 万元支付给武汉柴宝合烁智能技术有限公司（以下简称“柴宝公司”），柴宝公司又将其中的 4,533.99 万元支付给逸飞激光的 6 家客户，83.00 万元支付给 1 家其他公司。逸飞激光未能就上述情形提供合理解释和支持性资料，因此，我们无法就上述逸飞激光支付款项的性质以及上述收付款单位与逸飞激光是否存在潜在的关联方关系和关联交易获取充分、适当的审计证据，也无法确定该事项对逸飞激光财务报表可能产生的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于逸飞激光，

并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

## 二、上年度非标准审计意见事项的消除情况

逸飞激光已对上述非标审计意见涉及事项开展全面补充核查工作，进一步补充完善审计证据，并就涉及的问题进行了全面梳理，主要涉及募集资金违规使用、收入确认不规范、关联方及关联交易披露等问题，公司已积极采取有效措施进行整改：

(1) 涉及公司募集资金违规使用问题已全部整改完毕，违规使用的募集资金 2,800 万元本金及利息已于 2025 年 7 月全额归还至公司募集资金专户；

(2) 关于公司前期收入确认不规范问题，公司开展全面自查，并根据核查结果对前期会计差错事项进行更正及追溯调整，相关问题已全部整改完毕，且不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响；

(3) 关于关联方识别和关联交易披露问题，公司已及时对关联方及关联交易开展补充确认，更新并完善关联方信息，召开董事会进行补充审议，严格依规履行信息披露义务，并对公司现有供应商、客户等合作方进行了全面核查，对新合作方导入强化前置识别，从源头规范关联方认定及关联交易管理。

同时，逸飞激光全面系统排查内控控制流程和执行情况，针对性修订完善《募集资金管理制度》、《财务报告管理制度》、《内部审计制度》《关联交易管理制度》等相关内控制度，优化内控流程、强化内控监督，并组织公司董事、高级管理人员及关键岗位人员进行合规和专业培训/学习，不断提高合规意识和履职能力，促进内控有效执行，全面提升公司治理水平，严防类似风险再次发生。

我们认为，经过以上整改措施，逸飞激光 2024 年度财务报表审计报告非标准审计意见涉及事项影响本期已消除。

## 三、使用限制

本专项说明仅供逸飞激光为披露 2025 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

此页无正文



中国注册会计师：李顺利



中国注册会计师：陈清松



中国·上海

2026年4月16日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110816



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成服务; 信息技术服务; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供出报告使用, 其他无效



扫描经营者主体身份码, 了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2026年03月11日

证书序号: 0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务范围的会计师事务所依法审批，准予执行注册会计师法规定的业务范围的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

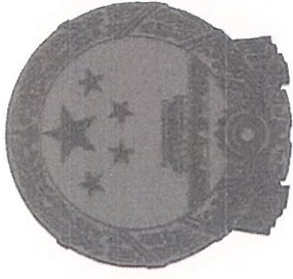
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用，其他无效。



姓名: 李顺利  
 Full name: 李顺利  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1981-01-13  
 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)湖北分所  
 Identity card No.: 422422810113081



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。  
 The certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420001384112  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 09 月 10 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

李顺利 420001384712

年 月 日  
 /y      /m      /d

仅供出报告使用，其他无效。



姓名 Full name 陈清松  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1986-08-14  
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所  
 身份证号码 Identity Card No. 350624198608142016



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：陈清松  
证书编号：310000061193

证书编号：  
No. of Certificate 310000061193

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2016 年 /y 10 月 /m 18 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d