

# 昆山龙腾光电股份有限公司

## 会计师事务所履职情况评估报告

昆山龙腾光电股份有限公司（以下简称“公司”）聘任公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）作为公司及子公司2025年度审计机构。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》等规定和要求，现将公证天业2025年度履职评估的情况汇报如下：

### 一、2025年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

公证天业创立于1982年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一，2013年9月18日，改制为特殊普通合伙企业。公证天业总部位于江苏无锡，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室；首席合伙人为张彩斌先生。截至2025年末，公证天业合伙人数量56人，注册会计师人数312人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数172人。公证天业2025年度经审计的收入总额29,306.46万元，其中审计业务收入24,980.16万元，证券业务收入15,706.31万元。2025年度上市公司年报审计客户家数80家，审计收费总额8,548.62万元，上市公司主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业等，其中本公司同行业上市公司审计客户64家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会审计委员会第十三次会议、公司第二届董事会第十二次会议及2024年年度股东会审议通过了《关于公司续聘2025年度会计师事务所的议案》，同意聘任公证天业为公司2025年外部审计机构。

## 二、2025年年审会计师事务所履职情况评估

经评估，近一年公证天业资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

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，结合公司2025年年报工作安排，公证天业对公司2025年度财务报告及2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司2025年度营业收入扣除情况、非经营性资金占用其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

经审计，公证天业认为：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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。公证天业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，公证天业根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。审计师与公司管理层以及独立董事的沟通情况如下：

（一）2026年1月9日，与审计委员会就公司2025年度总体审计策略及具体审计计划进行沟通进行审计前沟通，对审计范围、重要时间节点、审计重要性水平、重要审计领域和相关应对措施、审计人员构成及具体工作安排等事项进行沟通。

（二）2026年4月10日，与审计委员会就公司2025年审计总结进行审后沟通，对审计计划执行、审计结果、对重点审计领域及关键审计事项已执行的重要审计程序及结论、对错报评估的结论、总体审计结论等事项进行沟通。

## 三、总体评价

公司认为公证天业在公司年报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2025年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰。

昆山龙腾光电股份有限公司

2026 年 4 月 22 日