

武汉金运激光股份有限公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司《会计师事务所选聘制度》等相关规定，武汉金运激光股份有限公司（以下简称“公司”）对 2025 年度审计机构政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）履职情况进行评估。具体情况如下：

一、2025 年度会计师事务所基本情况

1、基本信息

名称:政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期:2005 年 1 月 12 日

组织形式:特殊普通合伙

注册地址:深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F

首席合伙人:李建伟

截止 2025 年 12 月 31 日，政旦志远合伙人 33 人，注册会计师 124 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 89 人。

最近一个会计年度（2025 年度，下同）经审计的收入总额为 12,548.00 万元，审计业务收入为 11,310.12 万元，管理咨询业务收入为 557.61 万元，证券业务收入为 8,441.99 万元，其他鉴证业务收入（经审计）：420.88 万元。

2025 年度上市公司审计客户家数：42 家

2025 年上市公司审计客户前五大主要行业：制造业,信息传输、软件和信息技术服务业,科学研究和技术服务业,批发和零售业,租赁和商务服务业（按证监会行业分类）

2025 年度上市公司年报及内控审计收费：5,741.90 万元

2025 年度本公司同行业上市公司审计客户家数：34 家

2、投资者保护能力

截止公告日，政旦志远已购买职业责任保险，职业责任保险累计赔偿限额 10,000 万元，并计提职业风险基金。职业风险基金 2025 年

年末数(经审计):217.58 万元。政旦志远职业风险基金的计提及职业责任保险的购买符合相关规定;近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

政旦志远近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

18 名从业人员近三年(最近三个完整自然年度及当年)因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次(其中 11 次不在本所执业期间)、自律监管措施 6 次(其中 6 次不在本所执业期间)和纪律处分 0 次。

二、会计师事务所履职情况评估

1、人力及其他资源配置

政旦志远配备了专属审计工作团队及后台支持,专业配置合理,现场审计人数、执业水平和经验等满足项目要求,团队成员在服务上市公司(含同行业上市公司)审计中富有经验。政旦志远现场审计过程中根据公司的需求、事项紧迫性和复杂性等因素来合理调配人员,保证审计工作有序完成。

2、审计工作方案

审计计划:政旦志远针对公司的服务需求及实际情况,制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计计划进度安排合理有序,有明确的进度节点控制措施和落实方法,并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

实施程序:审计程序的执行严格遵循审计计划和相关法规要求。在审计工作中发现潜在的风险和问题能够及时与公司协调解决。

3、审计质量管理

项目咨询:政旦志远拥有行业精英构成的技术支持团队,政旦志远项目团队随时保持与公司之间的沟通,并能随时为公司遇到的特殊财务处理问题提供咨询建议。

意见分歧解决:政旦志远内部质量控制程序中,对意见分歧解决制定了相关的流程和制度,确保意见分歧能够及时有效的解决。

项目质量控制:政旦志远已建立起完善的多级复核质量控制体系,

从业务承接开始，明确对业务质量承担的领导责任、职业道德规范、客户关系、业务执行、业务底稿、质量复核、质量监控等多方面质量控制模式及责任，用于指导业务质量管理工作，以实现对事务所业务质量风险控制。从业务承接到报告出具，实现全过程的质量控制。

4、独立性及合规性

政旦志远建立及落实了一套严密的独立性制度，针对事务所和个人与特定实体间的财务、雇佣、咨询及业务往来，均设定了明确的规范。同时，对于向这些实体提供的审计服务及非鉴证服务，也制定了详尽的规章制度。此外，为了确保审计的公正性和独立性，审计项目合伙人、签字注册会计师及其他核心合伙人的轮换与冷却期也被纳入了管理范畴，并配备了相应的追责机制。

5、信息安全管理

公司在业务约定书中明确信息安全管理的要求，政旦志远已制定涵盖档案管理、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并能够有效执行。

6、总体评估

公司认为政旦志远在资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力等方面能够满足公司 2025 年度审计工作的要求，在 2025 年度审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，按时完成了公司 2025 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

武汉金运激光股份有限公司董事会

2026 年 4 月 23 日