

杭州光云科技股份有限公司

2025年度会计师事务所履职情况评估报告

杭州光云科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司2025年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信2025年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

一、会计师事务所的情况

（一）资质条件

1. 基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2025年末，立信拥有合伙人300名、注册会计师2,523名、从业人员总数9,933名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师802名。

立信2025年业务收入（未经审计）50.00亿元，其中审计业务收入36.72亿元，证券业务收入15.05亿元。

2025年度立信为770家上市公司提供年报审计服务，审计收费9.16亿元，同行业上市公司审计客户53家。

2. 投资者保护能力

截至2025年末，立信已提取职业风险基金人民币1.71亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为人民币10.50亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014年报	尚余500多万元	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信所提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的12.29%部分承担赔偿责任，立信所承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015年重组、2015年报、2016年报	1,096万元	部分投资者以保千里2015年年度报告；2016年半年度报告、年度报告；2017年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在2016年12月30日至2017年12月29日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的15%部分承担补充赔偿责任。目前胜诉

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
				投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚7次、监督管理措施42次、自律监管措施6次和纪律处分3次，涉及从业人员151名。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	陈小金	2010年	2008年	2010年	2025年
签字注册会计师	徐晶	2025年	2021年	2021年	2025年
质量控制复核人	杜娜	2009年	2006年	2009年	2021年

（1）项目合伙人近三年从业经历：

姓名：陈小金

时间	上市公司名称	职务
2023年-2025年	香飘飘食品股份有限公司	签字合伙人
2024年-2025年	浙江泰坦股份有限公司	签字合伙人
2024年-2025年	久盛电气股份有限公司	签字合伙人
2025年	浙江托普云农科技股份有限公司	签字合伙人
2025年	宁波美诺华药业股份有限公司	签字合伙人
2025年	神通科技集团股份有限公司	签字合伙人
2023年-2025年	浙江闰土股份有限公司	质量控制复核人
2023年-2025年	杭州爱科科技股份有限公司	质量控制复核人
2023年-2025年	国邦医药集团股份有限公司	质量控制复核人

注：以上信息系项目合伙人近三年主要从业情况。

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：徐晶

时间	上市公司名称	职务
2022年	上海华峰超纤科技股份有限公司	项目经理
2022—2023年	宁波美诺华药业股份有限公司	项目经理
2023—2024年	中重科技（天津）股份有限公司	项目经理
2024年-2025年	久盛电气股份有限公司	项目经理

注：以上信息系签字注册会计师近三年主要从业情况。

(3) 质量控制复核人从业经历：

姓名：杜娜

时间	上市公司名称	职务
2023—2025年	牧高笛户外用品股份有限公司	签字合伙人
2023—2025年	宁波球冠电缆股份有限公司	签字合伙人
2023—2025年	浙江爱仕达电器股份有限公司	签字合伙人

时间	上市公司名称	职务
2024年	江苏联合水务科技股份有限公司	签字合伙人
2024-2025年	浙江大华技术股份有限公司	签字合伙人
2024-2025年	浙江大自然户外用品股份有限公司	签字合伙人
2023-2025年	浙江森马服饰股份有限公司	质量控制复核人
2023-2025年	浙江新柴股份有限公司	质量控制复核人
2024-2025年	报喜鸟控股股份有限公司	质量控制复核人
2023-2025年	杭州光云科技股份有限公司	质量控制复核人

注：以上信息系质量控制复核人近三年主要从业情况。

2. 项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员过去三年没有不良记录。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司召开第三届董事会审计委员会2025年第五次会议、第三届董事会第三十二次会议及2025年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意聘请立信为公司2025年度审计机构，开展2025年度财务报表及内部控制审计等相关的服务业务。

二、会计师事务所履职情况

（一）年审期间出具报告总体情况

立信按照《中国注册会计师审计准则》和其他相关执业规范的要求，对公司2025年度财务报表及2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司2025年度募集资金存放、管理与使用情况、公司2025年度营业收入扣除情况表执行了相关工作，并出具了专项报告。

（二）年审期间与管理层和治理层的沟通情况

在审计过程中，立信制定并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、风险判断、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

1. 人力及其他资源配备情况

在担任公司2025年度审计机构期间，立信配备了专业的年度审计工作团队，其中核心成员均拥有中国注册会计师等专业资质、具备多年上市公司审计经验。项目负责合伙人均由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任，项目组人员专业结构配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

2. 审计工作方案

2025年年度审计过程中，立信针对被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。立信就预审、年审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果，充分满足了公司报告披露时间要求。

3. 审计质量管理

立信在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、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方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

(1) 项目咨询

2025年年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项及时与专业技术部咨询，按时解决公司重点难点问题。

(2) 意见分歧解决

项目组严格执行专业意见分歧解决机制，确保项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间在公司2025年年度审计事项中不存在专业意见的分歧，达成一

致意见，并出具了公司2025年年度审计报告。

(3) 项目质量复核

审计过程中，立信实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

(4) 质量管理缺陷识别与整改

立信根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成立信完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

三、总体评价

经评估，公司董事会认为，立信在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司2025年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

杭州光云科技股份有限公司

2026年4月23日