

# 苏州德龙激光股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

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》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规范性文件的规定，以及《苏州德龙激光股份有限公司董事会审计委员会工作细则》《苏州德龙激光股份有限公司会计师事务所选聘制度》的有关规定，现将苏州德龙激光股份有限公司（以下简称“德龙激光”、“公司”）2025 年度会计师事务所的履职情况评估报告汇报如下：

### 一、2025 年审会计师事务所基本情况

#### （一）基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

#### （二）人员信息

截至 2025 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 233 人，共有注册会计师 1,507 人，其中 856 人签署过证券服务业务审计报告。

#### （三）业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2024 年度收入总额为 251,025.80 万元，其中审计业务收入 234,862.94 万元，证券期货业务收入 123,764.58 万元。

容诚会计师事务所共承担 518 家上市公司 2024 年年报审计业务，审计收费总额 62,047.52 万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚会计师事务所对德龙激光所在的相同行业上市公司审计客户家数为 383 家。

#### （四）投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2.5 亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“乐视网”）证券虚假陈述责任纠纷案[(2021)京 74 民初 111 号]作出判决，判决华普天健咨询（北京）有限公司（以下简称“华普天健咨询”）和容诚会计师事务所共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健咨询及容诚会计师事务所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

#### （五）诚信记录

容诚会计师事务所近三年（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 12 次、自律监管措施 13 次、纪律处分 4 次、自律处分 1 次。

101 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 4 次（共 2 个项目）、监督管理措施 20 次、自律监管措施 9 次、纪律处分 10 次、自律处分 1 次。

## 二、质量管理水平

### （一）项目咨询

2025 年审计过程中，容诚会计师事务所就公司重大会计审计事项及时向公司财务部及相关部门进行咨询，及时解决公司重点、难点审计问题。

### （二）意见分歧

容诚会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或公司财务部门之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司财务部门及相关业务部门负责人，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年审计过程中，容诚会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无未能解决的意见分歧。

### （三）项目质量复核

容诚会计师事务所建立了完善的项目质量复核制度。在 2025 年年报审计过程中，对本公司实施了完善的项目质量复核程序，主要包括项目组复核、项目质

量复核、风险评估及应对措施。

#### (四) 项目质量管理和监督

容诚会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的运行、监督和整改承担责任。容诚会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

#### (五) 质量管理缺陷识别与整改

容诚会计师事务所设计和实施风险评估程序，通过设定质量目标，识别和评估质量风险，并设计和采取应对措施以应对质量风险。容诚会计师事务所通过定期和持续的监控活动将发现的情况进行评价，以确定是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。容诚会计师事务所针对监控中发现的缺陷性质和影响，首先进行整改，同时根据《执业质量事故问责办法》启动对相关人员的问责程序。

### 三、审计工作方案

2025年，容诚会计师事务所针对公司的审计需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作计划、总体审计策略，审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值等。同时制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、函证、盘点、年报审计工作等，能够根据计划安排按时提交各项工作成果。

### 四、人力及其他资源配备

容诚会计师事务所配备了专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，核心团队均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。容诚会计师事务所建立了完善的服务支持体系及专业的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

项目合伙人和项目签字注册会计师：俞国徽，2012年成为中国注册会计师，2010年开始从事上市公司审计业务，2010年开始在容诚会计师事务所执业，2024年开始为公司提供审计服务。近三年签署过世嘉科技、聚灿光电、华翔股份等多

家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：殷李峰，2019年取得中国注册会计师资格，2011年开始从事上市公司审计业务，2020年开始在本所执业，2024年开始为公司提供审计服务。近三年签署过伟时电子、和顺石油、华翔股份等多家上市公司审计报告。

项目质量复核人：黄绍煌，2001年成为中国注册会计师，1996年开始从事上市公司审计业务，2021年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过科达利、科力尔等多家上市公司审计报告。

项目合伙人和项目签字注册会计师俞国徽、签字注册会计师殷李峰、项目质量复核人黄绍煌近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

## 五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了容诚会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。容诚会计师事务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。

经审查，公司认为容诚会计师事务所的资格资质符合相关法律、法规、规范性文件的有关规定，其专业能力、投资者保护能力及独立性能够满足审计工作的要求。在公司2025年年度报告审计过程中遵循独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

苏州德龙激光股份有限公司

2026年4月24日