

# 苏州清越光电科技股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

苏州清越光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘任北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的有关规定，公司对北京德皓国际 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为北京德皓国际资质等方面合规有效，审计过程中坚持以客观的态度进行独立审计，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

截至 2025 年末，北京德皓国际各项资质条件如下：

会计师事务所名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：赵焕琪

2025 年末合伙人数量：72 人

2025 年末注册会计师人数：296 人

2025 年末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：165 人

2025 年度收入总额（经审计）：40,109.58 万元

2025 年度审计业务收入（经审计）：32,890.81 万元

2025 年度证券业务收入（经审计）：18,700.69 万元

2025 年度上市公司审计客户家数：129 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业

本公司同行业上市公司审计客户家数：86 家

### 二、执业记录

#### （一）基本信息

拟签字项目合伙人：黄海洋，2014年2月成为注册会计师，2014年2月开始从事上市公司审计，2023年12月开始在北京德皓国际所执业；近三年签署上市公司审计报告数量2家，复核上市公司审计报告数量7家，签署新三板审计报告数量8家，复核新三板审计报告数量5家。

拟签字注册会计师：戴晓芳，2023年11月成为注册会计师，2023年12月开始从事上市公司审计，2024年6月开始在北京德皓国际执业。近三年签署上市公司数1家，三板公司数1家。

项目质量控制复核人：潘永祥，1997年12月成为注册会计师，1997年4月开始从事上市公司审计，2024年12月开始在北京德皓国际执业。近三年签署上市公司数6家，复核上市公司审计报告数量3家，签署新三板审计报告数量6家，复核新三板审计报告数量0家。

## （二）独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，且近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，或受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 三、2025年度年审会计师事务所履职情况

### （一）年审期间出具报告总体情况，包括审计意见类型

北京德皓国际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，出具了保留+强调意见的财务报表审计报告和否定意见的内部控制审计报告，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年度募集资金存放与使用情况、公司2025年度营业收入扣除情况等执行了相关工作，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，北京德皓国际制订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、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

#### 四、总体评价

经评估，公司董事会认为，北京德皓国际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 年度财务报表审计工作，出具了恰当的审计报告。

苏州清越光电科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 28 日