

# 吉林奥来德光电材料股份有限公司

## 2025年度会计师事务所履职情况评估报告

吉林奥来德光电材料股份有限公司(以下简称“公司”)经董事会审议通过,正式聘任大信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大信”)为公司2025年度审计机构,负责公司年度财务报表审计、内部控制审计等相关工作。

为严格执行《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及相关法律法规、监管规定,切实保障审计工作独立性、规范性与有效性,公司对大信2025年度审计执业情况进行审慎评估。

经评估,认为大信具备执行上市公司审计业务所需的相应执业资质与持续胜任能力,执业过程中严格遵循独立、客观、公正的核心执业准则,恪守职业操守,勤勉尽责。其出具的审计报告能够真实、准确、完整、客观地反映公司财务状况、经营成果及内部控制情况。具体评价情况如下:

### 一、2025年年审会计师事务所基本情况

#### (一) 机构信息

##### 1. 基本信息

大信成立于1985年,2012年3月改制为特殊普通合伙制事务所,总部位于北京,注册地址为北京市海淀区知春路1号22层2206。大信在全国设有33家分支机构,在香港设立了分所,并于2017年发起设立了大信国际会计网络,目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等48家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一,首批获得H股企业审计资格,拥有近30年的证券业务从业经验。

##### 2. 人员信息

首席合伙人为谢泽敏先生。截至2025年12月31日,大信从业人员总数3914人,其中合伙人182人,注册会计师1053人。注册会计师中,超过500人签署过证券服务业务审计报告。

##### 3. 业务信息

2024年度业务收入15.75亿元,为超过10,000家公司提供服务。业务收入中,

审计业务收入13.78亿元、证券业务收入4.05亿元。2024年上市公司年报审计客户221家（含H股），平均资产额195.44亿元，收费总额2.82亿元。主要分布于制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业。与公司同行业上市公司审计客户146家。

#### 4.投资者保护能力

职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

近三年，大信因执业行为承担民事责任的情况包括昌信农贷等四项审计业务，投资者诉讼金额共计581.51万元，均已履行完毕，职业保险能够覆盖民事赔偿责任。

#### 5.诚信记录

近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚10次、行政监管措施16次、自律监管措施及纪律处分18次。67名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚25人次、行政监管措施34人次、自律监管措施及纪律处分46人次。

### 二、2025年年审会计师事务所履职情况

根据《审计业务约定书》约定，大信严格遵照《中国注册会计师审计准则》及相关执业规范，结合公司2025年年报工作部署，对公司2025年度财务报告、截至2025年12月31日财务报告内部控制有效性等事项开展全面审计工作。同时，对公司募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等专项核查，并按规定出具专项报告。

审计实施过程中，大信秉持专业审慎、勤勉尽责的原则，就会计师事务所及审计人员独立性、审计团队组成、审计计划安排、风险识别与评估、重大风险与舞弊应对程序、年度审计重点、审计调整事项及初步审计意见等重要内容，与公司董事会审计委员会、独立董事及管理层进行充分沟通，确保各方对审计工作目标、范围及进展情况全面知悉、达成共识。

### 三、评估意见

综上，公司认为大信在审计过程中表现出良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年年报审计等相关工作，审计行为规范有序，较好地履行了审计

机构的职责。

吉林奥来德光电材料股份有限公司

2026年4月21日