

# 南京波长光电科技股份有限公司

## 关于 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

南京波长光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2025 年度财务会计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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》《会计师事务所选聘制度》等的规定和要求，公司对天职国际 2025 年度履职情况进行评估。经评估，公司认为天职国际资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### 1. 基本信息

天职国际创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2024 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1097 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 399 人。天职国际 2024 年度经审计的收入总额 25.01 亿元，审计业务收入 19.38 亿元，证券业务收入 9.12 亿元。2024 年度上市公司审计客户 154 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、

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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额 2.30 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 88 家。

## 2. 投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2023 年度、2024 年、2025 年及 2026 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 3. 诚信记录

天职国际近三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 10 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 3 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 11 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 4 次，涉及人员 39 名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2025 年 4 月 23 日、5 月 16 日召开了第四届董事会第十七次会议及 2024 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务会计报告及内部控制审计机构。公司董事会审计委员会于 2025 年 4 月 13 日召开了第四届董事会审计委员会 2025 年第三次会议审议通过了该议案，同意将该议案提交公司董事会审议。股东大会授权公司管理层根据行业标准和公司实际情况与天职国际协商确定 2025 年度审计费用并签署相关协议。2025 年度审计费用共计 70 万元，其中年度财务会计报告审计费用 55 万元，内部控制审计费用 15 万元。

## 三、2025 年年审会计师事务所的履职情况

按照《审计业务约定书》《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，以及公司 2025 年年报工作安排，天职国际对公司 2025 年度财务报告以及内部控制进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方

资金占用情况进行了核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际认为公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，未出现重大分歧事项。

#### **四、公司对会计师事务所履职情况的评估结论**

经评估，公司认为天职国际在公司 2025 年度年报审计过程中，始终坚持公允、客观的执业原则，保持了充分的独立性，展现了良好的执业操守和专业胜任能力，严格按照约定时限完成了 2025 年度财务报告及内部控制审计全部工作，审计工作规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、准确，符合上市公司信息披露相关要求。

南京波长光电科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 21 日