

西安炬光科技股份有限公司

2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告

西安炬光科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）作为公司为 2023 年度财务报告及内部控制的审计机构。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，公司对普华永道中天在 2023 年度履职评估的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2013 年 1 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室		
首席合伙人	李丹	上年度末合伙人数量	291 人
上年末执业人员数量	注册会计师		1,710 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		383 人
2022 年业务收入（经审计）	业务收入总额	74.21 亿元	
	审计业务收入	68.54 亿元	
	证券业务收入	32.84 亿元	
2022 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	109 家	
	审计收费总额	5.29 亿元	
	涉及主要行业	制造业（56），金融业（15），交通运输、仓储和邮政业（9），信息传输、软件和信息技术服务业（7）及批发和零售业（6）等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	56 家	

*注：于 2013 年 1 月 18 日普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）由中外合作的有限责任公司转制为特殊普通合伙企业。

（二）投资者保护能力

在投资者保护能力方面，普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合相关规定。普华永道中天近 3 年无因执业行为

在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（三）诚信记录

普华永道中天及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。普华永道中天近三年因执业行为曾受到地方证监局行政监管措施一次，涉及从业人员二人。根据相关法律法规的规定，前述监管措施并非行政处罚，不影响普华永道中天继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

二、会计师事务所履职情况评估

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作安排普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，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等业务情况进行核查并出具了专项报告。

在担任公司 2023 年度审计机构期间，普华永道中天为公司配备了专属审计工作团队，针对公司的需求及实际情况，制定了合理、可操作性强的审计方案。

在执行 2023 年年度审计工作的过程中，并就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等于公司管理层和治理层进行了沟通。审计师与公司管理层以及独立董事的沟通情况如下：

2023 年 11 月 16 日，公司董事会审计委员会、内审部门负责人与负责公司年度审计工作的注册会计师进行审计计划沟通，包括普华永道中天和相关审计人员的独立性、2023 年度审计工作的审计范围、审计目标、审计工作、时间及人员安排，识别的重大错报风险及主要审计事项等。2024 年 4 月 23 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师进行审后沟通，对 2023 年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

三、总体评价

经审查，公司认为普华永道中天在执业过程中坚持独立审计原则，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。

西安炬光科技股份有限公司董事会

2024年4月25日