

苏州天沃科技股份有限公司

关于 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

苏州天沃科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚”）作为公司 2024 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定，公司对容诚 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为容诚资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见，具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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。

2. 人员信息

截至 2024 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 212 人，共有注册会计师 1552 人，其中 781 人签署过证券服务业务审计报告。

3. 业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2023 年度收入总额为 287,224.60 万元，其中审计业务收入 274,873.42 万元，证券期货业务收入 149,856.80 万元。

容诚会计师事务所共承担 394 家上市公司 2023 年年报审计业务，审计收费总额 48,840.19 万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。容诚会计师事务所对苏州天沃科技股份有限公司所在的相同行业上市公司审计客

户家数为 282 家。

4. 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 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（特殊普通合伙）（以下简称“容诚特普”）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特普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。

5. 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 0 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次、纪律处分 2 次、自律处分 1 次。63 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 3 次（同一个项目）、监督管理措施 21 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 4 次、自律处分 1 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：薛佳祺，2015 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核过多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：潘祖立，2015 年成为中国注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目质量复核人：林玉枝，1997 年成为中国注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年复核过多家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人薛佳祺、签字注册会计师潘祖立、项目质量复核人林玉枝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。

3. 独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司采用邀标方式公开选聘 2024 年度外部审计机构，邀请了在最新一期中国注册会计师协会综合排名前 20 名会计师事务所中的 4 名会计师事务所参与投标，遵循公平、公正、科学和择优的原则，从商务报价、综合实力、工作方案、质量管理、执业记录、人员配置、增值服务、信息安全、风险承担等方面进行了综合考评，容诚获得最高分。经公司第四届董事会第六十八次会议及公司 2024 年第二次临时股东会审议并通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任容诚为公司 2024 年度审计机构。

三、2024 年会计师事务所履职情况

2024 年年报审计开始时，容诚就制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，包括审计周期和具体的时间计划，内容涵盖预审、执行风险评估程序和识别风险、现场审计工作、与管理层举行总结会议、与审计委员会举行会议、完成集团财务报表审定等事项。容诚的审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、长期资产的存在及计量、存货跌价风险和应收账款的可收回性等。

在执行审计工作的过程中，容诚就会计师事务所和相关审计人员的独立性、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充分沟通，并向审计委员会多次汇报年报审计进展及重大事项的审计情况等。

容诚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 2024 年度财务报表及财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、在上海电气集团财务有限责任公司存贷款业务情况、营业收入扣除情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，容诚认为公司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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。容诚出具了标准无保留意见的审计报告。

四、总体评价

经评估，公司认为，容诚作为公司 2024 年度的审计机构，在审计过程中勤勉尽责，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

苏州天沃科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 23 日