

# 扬州天富龙集团股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

扬州天富龙集团股份有限公司（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“容诚会计师事务所”）为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《扬州天富龙集团股份有限公司章程》的规定，公司对容诚会计师事务所在 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、资质条件

#### （一）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。

截至 2025 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 233 人，共有注册会计师 1507 人，其中 856 人签署过证券服务业务审计报告。

容诚会计师事务所经审计的 2024 年度收入总额为 251,025.80 万元，其中审计业务收入 234,862.94 万元，证券期货业务收入 123,764.58 万元。

容诚会计师事务所共承担 518 家上市公司 2024 年年报审计业务，审计收费总额 62,047.52 万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚会计师事务所对扬州天富龙集团股份有限公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 383 家。

### 二、执业记录

#### （一）基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：廖传宝先生，2007 年成为中国注册会计师，2002 年开始从事上市公司审计业务，1999 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。近三年签署过国力股份（688103）、江淮汽车（600418）、科威尔（688551）等多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：张欢欢女士，2020年成为中国注册会计师，2015年开始从事上市公司审计业务，2017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。近三年签署过科威尔（688551）、恒鑫生活（301501）等上市公司审计报告。

签字注册会计师：凌佳女士，2019年成为中国注册会计师，2019年开始从事上市公司审计业务，2016年开始在容诚会计师事务所执业，2025年开始为本公司提供审计服务。近三年签署过科威尔（688551）、恒鑫生活（301501）等上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：欧昌献先生，2009年成为中国注册会计师，2006年开始从事上市公司审计业务，2019年开始在容诚会计师事务所执业，2025年开始为本公司提供审计服务。近三年签署或复核过德赛西威（002920）、和胜股份（002824）、英集芯（688209）等多家上市公司审计报告。

## （二）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2.5亿元，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。

## （三）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1次、监督管理措施12次、自律监管措施13次、纪律处分4次、自律处分1次。

101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 4 次（共 2 个项目）、监督管理措施 20 次、自律监管措施 9 次、纪律处分 10 次、自律处分 1 次。

#### （四）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》和《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的情形。

### 三、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 3 月 9 日召开董事会审计委员会 2024 年年度会议、2025 年 3 月 14 日召开第二届董事会第二次会议、2025 年 3 月 29 日召开 2024 年年度股东会，分别审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司 2025 年度审计机构。

### 四、2025 年年审会计师事务所履职情况评估

#### （一）工作方案

2025 年年度审计过程中，容诚会计师事务所针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计服务方案，明确了审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，同时听取公司独立董事的相关意见和建议，全面配合公司 2025 年度审计工作。

#### （二）人力资源配备情况

容诚会计师事务所配备了专属审计工作团队，其核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质，确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持审计业务的执行。

#### （三）质量管理水平

##### 1、项目咨询

对于 2025 年年度审计工作中项目组遇到的重点难点的技术问题，项目组及时对重大会计审计事项与容诚会计师事务所内部的专业技术部及时确认，高效率地解决公司问题。

##### 2、意见分歧解决

容诚会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。项目组在执业过程中遇到意见分歧，根据分歧解决情况，由项目负责人按照业务部门负责人、业务总部项目评审小组、技术总部、分管所领导的顺序，依次由有关部门或人员协调

决定，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。近一年审计过程中，容诚会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### 3、项目质量复核

容诚会计师事务所实施了完善的项目质量复核程序，对内部复核的层级、各层级的复核范围、执行复核的具体要求以及复核记录要求等作出明确规范。项目质量复核人员为不直接参与项目且不在项目中承担签字责任的合伙人或其他类似职位的人员，且具备适当的胜任能力、充足的时间和权威性，在复核时保持独立、客观、公正。

### 4、项目质量检查

容诚会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。容诚会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

### 5、质量管理缺陷识别与整改

容诚会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，对质量管理体系的运行情况以及具体审计项目的执行情况进行监督和评价。2025年度审计过程中，容诚会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### （四）信息安全管理

容诚会计师事务所已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全管理的有效管理。

## 五、总体评价

公司认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在资质等方面合规有效，在公司年报审计过程中，以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，表现出良好的职业操守和业务能力，按时完成公司2025年年报审计和内控审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

扬州天富龙集团股份有限公司

二〇二六年四月二十一日