

# 拉普拉斯新能源科技股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

拉普拉斯新能源科技股份有限公司（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“容诚会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定，公司对容诚会计师事务所 2025 年审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、2025 年度会计师事务所基本情况

#### （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 1,507 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公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 383 家。

#### （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会计师事务所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。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第一届董事会审计委员会第八次会议、第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十五次会议以及 2024 年年度股东大会审议通过了《关于聘请公司 2025 年度审计机构的议案》,同意聘请容诚会计师事务所为公司 2025 年度审计机构,聘期一年。同时股东大会授权公司管理层根据 2025 年公司及子公司业务规模和市场公允合理的定价原则与审计机构协商确定审计费用并签署相关协议。

## 三、2025 年度会计师事务所履职情况

### (一) 人力及其他资源配备情况

容诚会计师事务所在担任公司 2025 年度审计机构期间,配备了专属审计工作团队,核心团队成员均具备多年上市公司、制造行业审计经验,并拥有中国注册会计师等专业资质,团队人数、投入时间、专业胜任能力和经验等均满足项目要求。

### (二) 审计工作方案及其实施

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他相关执业规范的要求,容诚会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计,并出具了审计报告。同时对公司 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了鉴证报告及专项说明。

在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所根据审计准则要求，制定并实施了合理的审计工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就审计工作范围、审计方案和计划，重点关注领域、重要审计程序、关键审计事项、审计工作总结等与公司管理层及治理层进行了沟通。

### （三）审计质量管理机制

容诚会计师事务所建立了完善的项目质量与复核制度。在 2025 年度审计过程中，容诚会计师事务所对公司财务报表审计实施了完善的项目质量复核程序，主要包括：项目组内复核、项目经理复核、项目合伙人复核以及质量控制复核的四级复核机制，质量控制负责人在项目承接、计划、实施、报告阶段全流程参与审计项目。

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，这些制度和政策构成容诚会计师事务所完整、全面的质量管理体系。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

公司在业务约定书中明确约定了容诚会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。容诚会计师事务所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

## 四、总体评价

经评估，公司认为，容诚会计师事务所作为公司 2025 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，在审计过程中遵守了诚信独立、客观公正的原则，切实履行了审计机构应尽的职责，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、公正。

拉普拉斯新能源科技股份有限公司

2026 年 4 月 22 日