

新大陆数字技术股份有限公司

2025年度会计师事务所履职情况评估报告及

董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

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》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，新大陆数字技术股份有限公司（以下简称“公司”）对会计师事务所2025年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

一、会计师事务所机构信息

（一）基本信息

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。

（二）资质条件

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本公司所在的相同行业上市公司审计客户

家数为 42 家。

（三）执业记录

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）质量管理水平

容诚会计师事务所根据财政部印发的《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》对事务所质量管理体系的相关要求，建立了完备的质量管理体系，涵盖准则要求的八要素，即风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序。各组成要素有效衔接、互相支撑、协同运行，保障积极有效地实施质量管理。基于该质量管理体系，容诚会计师事务所在审计过程中没有识别出质量管理缺陷。容诚会计师事务所在全所范围内统筹事务所人力资源，委派满足独立性、客观性、具备专业胜任能力的人员执行项目质量复核。容诚会计师事务所要求项目质量复核人员在适当阶段及时进行项目质量复核，以确保在报告出具前能及时发现、解决所有重大问题，相关沟通及复核记录应作为审计档案予以保存。需要进行项目质量复核的项目，必须由项目质量复核人复核通过后才能出具业务报告。对于部分风险评级较高的项目，在满足相关准则的规定以外，还会执行额外质量复核。额外质量复核由级别较高、具有较高专业水平的人员担任。容诚会计师事务所除了对已完成的业务进行周期性的抽选检查，还会不定期进行项目质量检查，有针对性地选取某些项目或人员进行专项检查。为切实实施项目质量检查，容诚会计师事务所通过制定相关管理制度规定了项目质量检查的范围、检查人员选派、组织实施程序等要求，并由技术总部负责项目质量检查的组织协调工作。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。

（五）审计服务资源配置

项目组成员均拥有多年证券服务业务工作经验，为多家上市公司提供年报审计等证券服务业务。

项目合伙人：胡素萍，1999年成为中国注册会计师，1999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，2023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。

项目签字注册会计师：葛骅，2020年成为中国注册会计师，2014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，2023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。

项目签字注册会计师：柯锋宇，2022年成为中国注册会计师，2019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；近三年未签署过上市公司审计报告。

项目质量复核人：林宏华，1998年成为中国注册会计师，1995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；近三年签署或复核过多家上市公司审计报告。

（六）风险承担能力水平

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。

（七）聘任程序

会议名称	会议时间	审议结果
第九届董事会审计委员会会议	2025年4月21日	《关于续聘会计师事务所的意见》
第九届董事会第七次会议	2025年4月21日	《关于续聘会计师事务所的议案》
公司2024年年度股东大会	2025年5月20日	《关于续聘会计师事务所的议案》

经上述程序，各会议审议通过了《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年财务报表及内部控制的审计机构。

二、会计师事务所履职情况说明

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2025年年报工作安排，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。在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所就独立性、审计范围、审计时间及人员安排、风险判断、关键审计事项、内部控制、审计调整等方面与公司管理层和治理层进行了沟通，并达成一致意见。容诚会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

经审计，容诚会计师事务所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。容诚会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况及评价

(一) 2025年4月21日，审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。公司董事会审计委员会向董事会建议续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构。

(二) 2026年1月20日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开年报审计事前沟通会议，就2025年度年报审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计方案、独立性等相关事项进行了沟通。

(三) 2026年4月23日, 公司审计委员会召开会议, 审议通过了公司2025年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上, 审计委员会认为容诚会计师事务所在执行公司2025年度财务报表及内部控制审计时, 始终坚持独立、客观、公正的原则, 以严谨审慎的态度勤勉履职。其专业团队配置合理、工作计划有序, 并注重深入了解公司经营环境与内控实施情况。审计过程中发现的问题能够及时与审计委员会沟通, 为公司持续完善内控提供了有效支持, 保障了年度内控审计的顺利通过。最终出具的审计报告客观、公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关法规及《公司章程》等有关规定, 充分发挥委员会作用, 对容诚会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通, 督促其及时、准确、客观、公正地出具审计报告, 切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

新大陆数字技术股份有限公司

董 事 会

2026年4月23日