



安徽华茂纺织股份有限公司

对会计师事务所履职情况的评估报告

安徽华茂纺织股份有限公司（以下简称“公司”）聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，本公司对容诚会计师事务所在近一年审计中的履职情况进行了评估。经评估，本公司认为，近一年容诚会计师事务所在资质条件等方面合规有效，能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

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安徽华茂纺织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：陈雪女士，2012 年成为中国注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计业务，2010 年开始在容诚会计师事务所执业。近三年签署过国元证券（000728.SZ）、日久光电（003015.SZ）、金禾实业（002597.SZ）、富士莱（301258.SZ）等多家上市公司审计报告，具备相应的专业胜任能力。

项目签字注册会计师：吴玉娣女士，2017 年成为中国注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计业务，2011 年开始在容诚会计师事务所执业，2022 年开始为华茂股份提供审计服务；近三年签署过华盛锂电（688353.SH）、隆扬电子（301389.SZ）、华茂股份（000850.SZ）等多家上市公司审计报告。



项目质量复核人：郁向军，2001 年成为中国注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计业务，2008 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过科大讯飞（002230.SZ）、博迈科（603727.SH）等多家上市公司和挂牌公司审计报告，具备相应的专业胜任能力。

（二）诚信记录

项目合伙人陈雪、签字注册会计师吴玉娣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。

项目质量复核人郁向军于 2025 年受到上海证券交易所纪律处分 1 次，除此之外，近三年未受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施。

（三）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、质量管理水平

（一）项目咨询

2025 年度审计过程中，容诚会计师事务所就公司重大会计、审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点、难点技术问题。

（二）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。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，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。

（三）项目质量复核

审计过程中，容诚会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

四、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实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的行业特点、业务模式开展审计工作，其中包括收入确认、成本核算、资产减值测试、递延所得税确认、金融工具确认、合并报表编制、关联方交易等。容诚会计师事务所全



面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。容诚会计师事务所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配备

容诚会计师事务所为公司配备了专业性强、行业经验丰富的审计工作团队，核心团队成员均具备多年同行业上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

六、信息安全管理

公司在聘任合同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，也充分考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理措施，并确保各项措施能够有效执行。

七、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 2.5 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。

安徽华茂纺织股份有限公司

二〇二六年四月二十八日