

安徽铜峰电子股份有限公司

对会计师事务所2024年度履职情况评估的报告

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 2024 年度审计机构。根据财政部、国务院国资委及证监会联合颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对容诚会计师事务所在 2024 年审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

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

诚会计师事务所对安徽铜峰电子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 1 次、自律处分 1 次。

61 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 3 次、自律处分 1 次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会 2024 年第四次会议、第十届董事会第六次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所议案》，同意聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年外部审计机构。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况评估

（一）人力资源配备情况

容诚会计师事务所在担任公司 2024 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心项目人员均具备多年上市公司审计经验。容诚会计师事务所投入足够的资源以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

持业务的执行。容诚会计师事务所及项目组成员均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（二）审计工作方案

在审计过程中，容诚会计师事务所会针对公司的需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。围绕被审计单位的审计重点展开审计工作，其中包括收入确认、存货、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易等。容诚会计师事务所制定详细的审计计划与时间安排，并根据计划安排按时、高质量完成各项工作，充分满足了上市公司报告披露的时间要求。

（三）审计质量管理

1、项目咨询

审计过程中，容诚会计师事务所就公司重大会计审计事项及时向专业技术部门咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

2024 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，不存在未解决的意见分歧。

3、项目质量复核

审计过程中，容诚会计师事务所项目质量检查坚持公平、公正的原则，以事实为依据，以准则和事务所质量管理政策和程序为标准，严格检查，严格惩戒。重点关注了项目独立性和职业道德、业务质量管理政策和程序、执行程序恰当性、证据充分及完整性等。

4、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，这些制度和政策构成了完整、全面的质量管理体系。2024 年年度审计过程中，容诚会计师事务所质量管理的各项措施均得到了有效执行。

（四）信息安全管理

公司在业务约定书中明确约定容诚会计师事务所在信息安全管理中的责任和义务。容诚会计师事务所制定涵盖档案管理、保密制度等在内的系统性信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，充分考虑对保密信息的处理和管理，并能够有效执行。

三、2024 年年审会计师事务所履职情况评估意见

经评估，公司认为容诚会计师事务所近一年在审计过程中勤勉尽责，严格遵循独立、客观、公正的原则开展各项审计工作，表现出了良好的职业素养和专业胜任能力，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

安徽铜峰电子股份有限公司

2025 年 3 月 18 日