

# 深圳市盐田港股份有限公司 2024 年度 审计会计师事务所履职情况评估报告

深圳市盐田港股份有限公司（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》，公司对容诚所 2024 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为容诚所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

## 一、资质条件

容诚所基本情况如下：

事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	1988 年 8 月	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	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	上年末合伙人数量	212
上年末执业人员数量	注册会计师		1552 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		781 人
2023 年业务收入	业务收入总额	28.72 亿	
	审计业务收入	27.49 亿元	
	证券业务收入	14.99 亿元	
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	394 家	
	审计收费总额	4.88 亿元	
	涉及主要行业	主要行业（证监会门类行业，下同）包括在制造业（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。
	本公司同行业上市公司 审计客户家数	7家

## 二、执业记录

### (一) 基本信息

2024年度审计项目组基本信息如下：

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在容诚执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	张莉萍	2009年	2007年	2020年	2024年	近三年签署过古井贡酒、特发服务、深圳机场等上市公司审计报告
签字注册会计师	张莉萍	2009年	2007年	2020年	2024年	近三年签署过古井贡酒、特发服务、深圳机场等上市公司审计报告
	秦昌明	2003年	2003年	2020年	2024年	近三年签署过特力A、伊戈尔、特发服务等上市公司审计报告
	陈国龙	2022年	2019年	2024年	2024年	近三年未签署上市公司审计报告
项目质量复核人	谭代明	2006年	2005年	2019年	2024年	近三年复核过华利集团、三态股份、深圳机场等10余家上市公司审计报告

### (二) 诚信记录

项目合伙人张莉萍、签字注册会计师张莉萍、秦昌明、陈国龙、项目质量复核人谭代明近三年不存在以下情形：因执业

行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

### **（三）独立性**

容诚所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》可能影响独立性的情形。

## **三、质量管理水平**

### **（一）咨询及意见分歧解决**

容诚所在执行审计业务的过程中，就公司重大会计、审计事项与专业技术部门及时咨询，并按照达成的一致意见执行。对于项目执行中出现的不同意见，一般通过讨论、沟通、咨询等方式来解决。对于重大意见分歧，容诚所实施明确的分歧解决程序，确保在意见分歧解决后才出具业务报告。

### **（二）项目质量复核**

2024 年度审计过程中，容诚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。

### **（三）项目质量检查**

容诚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及其他监控活动。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。

#### **（四）质量管理体系的监控和整改**

容诚所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成容诚所完整、全面的质量管理体系。2024 年度审计过程中，容诚所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、工作方案**

2024 年度审计过程中，容诚所针对公司的服务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。审计工作围绕公司行业特点、业务模式开展审计工作，其中包括收入确认、成本核算、固定资产、在建工程、长期股权投资及投资收益、政府补助、关联方交易等。容诚所针对预审、终审等阶段制定了详细的审计计划，并且能够根据计划按时完成各项工作，满足了公司年报披露时间要求。

#### **五、人力及其他资源配备**

容诚所项目组由项目合伙人、项目经理、外勤主管和其他审

计人员组成。容诚所配备了专业审计工作团队，核心团队成員具备多年上市公司审计经验。项目实行项目合伙人负责制，项目合伙人综合考虑专业人员的专业知识、技术专长和实务经验及其对公司所处的相关行业的了解程度等因素后，委派具有必要素质、专业胜任能力和时间的项目经理和其他项目组成员。

容诚所开发、维护、使用较为完善的执业规范数据库等知识资源，以及信息技术资源以支持质量管理体系的运行和审计业务的执行。

## **六、信息安全管理**

容诚所遵守与公司就信息安全、保密等达成的约定。容诚所制定了明确的信息安全管理和保密制度，并实施管理程序以执行相关制度。在执行公司 2024 年度审计的过程中，所有项目组成员均遵守了上述政策和程序。

## **七、风险承担能力水平**

容诚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。

深圳市盐田港股份有限公司董事会

2025 年 4 月 24 日