

# 江苏华盛锂电材料股份有限公司

## 对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

江苏华盛锂电材料股份有限公司（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 2024 年度财务报告审计机构。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》，公司对容诚会计师事务所在 2024 年年度审计中的履职情况进行了评估。

经评估，公司认为，近一年容诚会计师事务所在年度审计工作当中，遵守职业操守，勤勉尽责，较好地完成公司及下属子公司 2024 年度财务报告审计工作。具体情况如下：

### 一、会计师事务所的基本情况

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。

### 二、质量管理水平

#### （一）人力及其他资源配备

容诚会计师事务所配备专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，现场负责人及其他核心项目人员均具备多年上市公司审计经验。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。

项目合伙人：齐利平，2005 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；近三年签署过常润股份(603201)、瑞纳智能(301129)、晶方科技(603005)等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：吴玉娣，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；近三年签署过大丰实业(603081)、隆扬电子(301389)、华茂股份(000850)等多家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：陈莲，2015 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；近三年签署或复核过瑞鹄模具(002997)、楚江新材(002171)、富春染织(605189)、三联锻造(001282)等多家上市公司审计报告。

## (二) 审计工作方案

2024 年年度审计过程中，容诚会计师事务所紧密结合公司的服务需求与实际状况，精心制定了一套全面细致、科学合理且具备高度可行性的审计工作方案。该方案紧密聚焦于公司的审计核心要点，不仅制定了详尽的审计步骤与时间规划，还确保了所有审计任务能够严格按照计划进度高效推进，从而充分满足公司年度报告披露时间要求。

## (三) 意见分歧解决

在 2024 年的审计工作中，容诚会计师事务所在处理公司所有重大会计审计事项时，均能够达成一致意见，未出现任何无法调和的专业意见分歧。

## (四) 项目质量复核

在 2024 年的年度审计过程中，容诚会计师事务所实施了全面而严谨的项目质量复核体系，该体系涵盖了审计项目组内部复核与独立的项目质量复核两大环节。项目组内部复核工作深入细致，不仅对所有工作底稿进行了详尽的复核，还特别安排了经验丰富的审计团队成员进行二次复核，以确保审计工作的质量和准确性。

## (五) 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容诚会计师事务所完整、全面的质量管理体系。近一年审计过程中，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。

综上，2024 年年度审计过程中，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。

### 三、会计师事务所履职情况评估

本年度审计过程中，容诚会计师事务所全面配合公司的年报工作，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时间安排，就审计计划和审计完成情况与审计委员会进行了有效沟通，充分听取并考虑了审计委员会的意见，按时完成各项工作。

容诚会计师事务所根据中国注册会计师职业道德守则、会计师事务所质量管理准则及中国注册会计师审计准则等职业准则及相关法律法规的要求，对公司 2024 年年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告、内部控制审计报告；同时对公司募集资金存放与实际使用情况、公司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募集资金存放与实际使用情况的专项鉴证报告、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明。

在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点等与公司管理层进行了沟通。

### 四、总体评价

公司认为容诚会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 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、准确、完整、清晰、及时，切实地履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

江苏华盛锂电材料股份有限公司

2025 年 4 月 25 日