

垒知控股集团股份有限公司

关于会计师事务所履职情况的评估报告

垒知控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）已聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）为公司2025年度审计机构。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2025年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，容诚会计师事务所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，恪尽职守，认真履职。具体情况如下：

一、2025年会计师事务所的基本情况

（一）审计机构信息

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。

3、业务规模

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垒知控股集团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。

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2.5亿元，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会计师事务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。

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。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：黄印强先生，于1995年取得中国注册会计师，2000年开始从事上市公司审计业务，2021年加入容诚会计师事务所执业，近三年签署或复核多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：钟心怡女士，于2014年成为注册会计师，2020年开始在容诚会计师事务所执业，2011年开始从事上市公司审计，2025年开始为公司提供审计服务。

项目签字注册会计师：柏凯丽女士，于 2025 年成为中国注册会计师，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，2015 年开始从事上市公司审计业务，2025 年开始为公司提供审计服务。

项目质量控制复核人：姚斌星，2005 年成为中国注册会计师，2004 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。

2、诚信记录

上述项目合伙人黄印强、签字注册会计师钟心怡和柏凯丽，项目质量复核人姚斌星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。

3、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》对独立性要求的情形。

二、聘任审计机构履行的程序

经公司第六届董事会第二十五次会议、第六届监事会第十四次会议及2024年年度股东大会审议通过，同意聘任容诚会计师事务所为公司2025年度审计机构。公司独立董事对该事项发表了意见，董事会审计委员会发表了明确的审核意见。

三、2025年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2025年年报工作要求，容诚会计师事务所对公司2025年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，容诚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、关键审计事项、初审意见等与公司管理层进行了多次沟通，有效的提升了工作的准确性。

四、总体评价

经评估，公司认为：容诚会计师事务所在公司在 2025 年年度财务报告审计和内部控制审计工作过程中，始终遵循公允、客观的独立审计原则，展现出良好的职业

操守与专业能力。在审计过程中，勤勉尽责，坚持独立、客观、公正的原则，公允地发表了审计意见，表现出较高的专业水准与工作效率，按时完成了公司 2025 年度审计工作，出具的报告真实、准确、完整，切实履行了审计机构应尽的职责。

垒知控股集团股份有限公司

二〇二六年四月二十八日