

天海融合防务装备技术股份有限公司

对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

天海融合防务装备技术股份有限公司（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 年度年报审计机构。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等规定和要求，公司对容诚会计师事务所 2024 年度审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、2024 年年审会计师事务所的基本情况

（一）资质条件

1、基本情况

企业名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

统一社会信用代码：911101020854927874

执行事务合伙人：肖厚发、刘维

企业类型：特殊普通合伙企业

成立日期：：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：北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

首席合伙人为刘维先生，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。

2、业务信息

2023 年度容诚会计师事务所共为 394 家上市公司提供审计服务，涉及的主要行业包括制造业（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。

3. 风险承担能力水平

容诚会计师事务所购买的职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定，具有良好的投资者保护能力。

4. 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。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

鉴于大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称大信事务所）已连续 8 年为公司提供审计服务，为保持公司审计工作的独立性、客观性、公允性，公司拟聘请容诚会计师事务所作为 2024 年度财务报表和内部控制审计机构，上年度审计意见类型为标准无保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。公司已就变更会计师事务所事项与大信事务所进行了事前友好沟通，大信事务所知悉本事项并确认无异议。公司前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任会计师的沟通》要求，做好沟通及配合工作。

公司第六届董事会审计委员会 2024 年第五次会议、第六届董事会第七次会议、第六届监事会第六次会议及 2024 年第四次临时股东大会审议通过了《关于聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年审计机构。

二、项目基本信息

（一）基本信息

项目合伙人：万斌，2007 年成为中国注册会计师，2006 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；近三年签署过天玑科技、上海谊众等多家上市公司审计报告。

签字会计师：俞莹，2020 年成为中国注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚会计师事务所执业。

签字会计师：陈雷，2022 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2022 年开始在容诚会计师事务所执业。

项目质量控制复核人：王春媛，2003 年成为中国注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计业务，2024 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年复核过华业香料、美亚光电等多家上市公司审计报告。

（二）诚信记录

项目合伙人万斌、签字注册会计师俞莹、项目质量复核人王春媛近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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

容诚会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

三、2024 年年审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，并结合公司 2024 年年报工作安排，容诚会计师事务所于 2024 年 12 月对公司进行预审，并于 2025 年 1 月下旬正式进场审计，2025 年 4 月下旬完成了全部审计工作。容诚会计师事务所审计人员独立性、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、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，尤其与审计委员会和独立董事进行了重点沟通。

经审计，容诚会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、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《信息安全管理办法》《网络平台信息管理办法》等制度，专人负责信息安全工作。容诚会计师事务所的信息系统采用私有云部署方式，服务器架设在境内，数据信息在境内存储，符合国家安全保密规定。2021 年，容诚会计师事务所取得了中国信息安全测评中心颁发的《国家信息安全测评信息安全服务一级资质证书》。

五、总体评价

经评估，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、完整、清晰、及时。

天海融合防务装备技术股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日