

贵州贵航汽车零部件股份有限公司董事会审计委员会 对容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 履行监督职责情况的报告

贵州贵航汽车零部件股份有限公司（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2025年度财务及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司董事会审计委员会始终秉持勤勉尽责的态度，认真履行监督与审议职责。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2025年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025年度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）（以下简称“容诚会计师事务所”）成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，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。

首席合伙人为刘维先生，截至2025年12月31日合伙人233人，注册会计师1507人，其中856人签署过证券服务业务审计报告。

2024年度，业务总收入25.10亿元，其中审计业务收入23.49亿元，证券期货业务收入12.38亿元。共承担518家上市公司2024年年报审计业务，审计收费总额6.20亿元，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。

容诚会计师事务所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。

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。

2、聘任会计师事务所履行的程序

经公司董事会审计委员会、第七届董事会第二十一次会议及2025年第一次临时股东大会审议通过，同意公司续聘容诚会计师事务所作为公司2025年度审计机构。

二、会计师事务所履职情况

容诚会计师事务所遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，按照《审计业务约定书》、《内控审计业务约定书》，对公司 2025 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计。

对公司 2025 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，对公司内部控制评价情况进行审核并出具了内部控制审计报告。同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务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，容诚会计师事务所围绕审计计划与公司管理层保持了持续、充分且有效的沟通。双方就会计师事务所及相关审计人员的独立性、审计人员构成与专业胜任能力、总体年度审计重点领域及关注事项等重要内容进行了深入交流，为审计工作的规范、有序、高效开展奠定了坚实基础。

三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对容诚会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备

为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（二）年审期间，审计委员会与容诚会计师事务所沟通公司年度财务报告的审计事项，对审计范围、人员和进度安排、审计重点关注事项等进行了沟通与确认。审计委员会认真听取了会计师事务所关于审计实施情况的专项汇报，并结合公司实际对年度审计工作提出合理建议。

（三）审计委员会在取得容诚会计师事务所提交的标准无保留意见审计报告后，对年度财务会计报表进行审议，确保报告真实、准确、完整地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，并同意提交公司董事会审核。

四、总结评价

公司董事会审计委员会充分发挥审计委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为容诚会计师事务所在公司年度报告审计过程中坚持独立、客观、公正的执业准则，表现出良好的职业操守和业务水平，按时完成了公司年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰，切实履行了审计机构应尽的职责。