

浙江新澳纺织股份有限公司

2024 年度对会计师事务所履职情况评估报告

浙江新澳纺织股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司 2024 年度财务审计机构及内部控制审计机构。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》，公司对天健 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。

经评估，公司认为天健资质等方面合规有效，保持了良好的独立性，认真履职、勤勉尽责、公允表达意见，具体情况如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）基本信息

|                         |                        |                                                                                            |         |
|-------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 事务所名称                   | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）       |                                                                                            |         |
| 成立日期                    | 2011 年 7 月 18 日        | 组织形式                                                                                       | 特殊普通合伙  |
| 注册地址                    | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号 |                                                                                            |         |
| 首席合伙人                   | 钟建国                    | 上年末合伙人数量                                                                                   | 241 人   |
| 上年末执业人员数量               | 注册会计师                  |                                                                                            | 2,356 人 |
|                         | 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师    |                                                                                            | 904 人   |
| 2023 年（经审计）业务收入         | 业务收入总额                 | 34.83 亿元                                                                                   |         |
|                         | 审计业务收入                 | 30.99 亿元                                                                                   |         |
|                         | 证券业务收入                 | 18.40 亿元                                                                                   |         |
| 2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况 | 客户家数                   | 707 家                                                                                      |         |
|                         | 审计收费总额                 | 7.20 亿元                                                                                    |         |
|                         | 涉及主要行业                 | 制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运 |         |

|  |                  |                                                        |
|--|------------------|--------------------------------------------------------|
|  |                  | 输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等 |
|  | 本公司同行业上市公司审计客户家数 | 544                                                    |

（二）投资者保护能力

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

| 原告  | 被告           | 案件时间           | 主要案情                                                                         | 诉讼进展                                  |
|-----|--------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 投资者 | 华仪电气、东海证券、天健 | 2024 年 3 月 6 日 | 天健作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。 | 已完结（天健需在 5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决） |

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对该所履行能力产生任何不利影响。

（三）诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次，纪律处分 2 次，未受到刑事处罚。67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分

13 人次，未受到刑事处罚。

## **（二）续聘会计师事务所履行的程序**

2024 年 4 月 6 日，公司第六届董事会审计与风险管理委员会 2024 年第二次会议审议通过《关于续聘天健会计师事务所担任公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意将该议案提交董事会审议。

2024 年 4 月 16 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过《关于续聘天健会计师事务所担任公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所担任公司 2024 年度审计机构和内部控制审计机构，聘期一年，并提请股东大会授权公司管理层负责与审计机构签署相关合同。

2024 年 5 月 9 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过《关于续聘天健会计师事务所担任公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意聘任天健为公司 2024 年度审计机构和内部控制审计机构，聘请费用合计 120 万元。

## **二、2024 年年审会计师事务所履职情况**

### **（一）年审期间出具报告总体情况**

天健按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2024 年度财务报表及 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审计报告。

### **（二）年审期间与管理层和治理层的沟通情况**

在审计过程中，天健制订并实施了全面、合理、可操作性强的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

经公司评估，天健在资质等方面合规有效，报告期内勤勉尽责，能够坚持独立审计原则，客观、公正、公允地表达意见。

## **三、总体评价**

公司董事会认为：天健在公司 2024 年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

年度财务报告和 2024 年度内部控制评价报告审计相关工作，审计行为规范有序，勤勉尽责，能够客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

浙江新澳纺织股份有限公司董事会

2025 年 4 月 18 日