

江苏泰慕士针纺科技股份有限公司

对会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

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 1 号——主板上市公司规范运作》和《江苏泰慕士针纺科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等规定和要求，江苏泰慕士针纺科技股份有限公司（以下简称“公司”）对立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）在 2024 年度审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、资质条件

1、基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

2、人员情况

截至 2024 年末，立信会计师事务所拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

3、业务规模

立信会计师事务所 2024 年业务收入（经审计）47.48 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

2024 年度立信会计师事务所为 693 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.54 亿元，同行业上市公司审计客户 14 家。

二、项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本所 执业时间	开始为本公司 提供审计服务 时间
项目合伙人	朱磊	2017 年	2008 年	2017 年	2023 年
签字注册会计 师	杨堃嫻	2022 年	2016 年	2022 年	2023 年
质量控制复核 人	乔琪	1999 年	1999 年	2002 年	2023 年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：朱磊

时间	上市公司名称	职务
2022 年度	江苏海力风电设备科技股份有限公司	签字注册会计师
2023-2024 年度	江苏东星智慧医疗科技股份有限公司	项目合伙人
2023-2024 年度	上海霍普建筑设计事务所股份有限公司	项目合伙人
2023-2024 年度	上海百润投资控股集团股份有限公司	项目合伙人
2023-2024 年度	江苏泰慕士针纺科技股份有限公司	项目合伙人
2024 年度	森赫电梯股份有限公司	项目合伙人
2024 年度	上海港湾基础建设（集团）股份有限公司	项目合伙人
2023-2024 年度	沈阳兴齐眼药股份有限公司	质量控制复核人
2024 年度	上海三友医疗器械股份有限公司	质量控制复核人
2024 年度	上海第一医药股份有限公司	质量控制复核人
2024 年度	厦门灿坤实业股份有限公司	质量控制复核人
2024 年度	四川汇源光通信股份有限公司	质量控制复核人

（2）签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：杨堃嫻

时间	上市公司名称	职务
----	--------	----

时间	上市公司名称	职务
2022-2024 年度	江苏恒辉安防股份有限公司	签字注册会计师
2023-2024 年度	上海百润投资控股集团股份有限公 司	签字注册会计师
2023-2024 年度	江苏泰慕士针纺科技股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 乔琪

时间	上市公司名称	职务
2022-2024 年度	恒玄科技(上海)股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年度	北京神州泰岳软件股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年度	江苏卓胜微电子股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年度	裕太微电子股份有限公司	项目合伙人
2022-2023 年度	宁波杉杉股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年度	上海安路信息科技股份有限公司	项目合伙人
2024 年度	上海汇得科技股份有限公司	项目合伙人
2024 年度	浙江嘉化能源化工股份有限公司	项目合伙人
2023-2024 年度	佳缘科技股份有限公司	质量控制复核人
2023-2024 年度	江苏泰慕士针纺科技股份有限公司	质量控制复核人
2024 年度	陕西源杰半导体科技股份有限公司	质量控制复核人
2023 年度	江苏海力风电设备科技股份有限公 司	质量控制复核人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况。

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

(上述人员过去三年没有不良记录。)

3、独立性

立信会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业 道德守则》关于独立性要求的情形。

三、质量管理

1、项目咨询

2024 年年度审计过程中，立信会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及咨询进行沟通，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

立信会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员，项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。2024 年年度审计过程中，立信会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

3、项目质量复核

2024 年年度审计过程中，立信会计师事务所实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核。详细复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、项目质量检查

立信会计师事务所质控部门对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。立信会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动，确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

5、质量管理缺陷识别与整改

立信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，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了立信会计师事务所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，立信会计师事务所在 2024 年年度审计过程中没有质量管理缺陷。

综上，在公司 2024 年年度审计过程中，立信会计师事务所勤勉尽责、恪尽职守，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

在执行本公司 2024 年报审计的过程中，立信会计师事务所根据本公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，审计工作围绕审计重点展开。在执行本公司 2024 年报审计的过程中，立信会计师事务所制定了详细的审计计划与时间安排，能够根据计划安排按时提交各项工作成果，立信会计师事务所全面配合本公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配置

立信会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。立信会计师事务所的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。立信会计师事务所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

立信会计师事务所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，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

江苏泰慕士针纺科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 24 日