

# 浙江新澳纺织股份有限公司

## 2025 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”或“天健会计师事务所”）作为公司 2025 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 2025 年度审计工作的履职情况进行了评估。

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

### 一、2025 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	2025 年末合伙人数量	250 人
2025 年末执业 人员数量	注册会计师		2363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
2024 年（经审 计）业务收入	业务收入总额	29.69 亿元	
	审计业务收入	25.63 亿元	
	证券业务收入	14.65 亿元	
2024 年上市公 司（含 A、B 股） 审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 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，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐	

		业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	578

(二) 执业记录

1、人员信息

基本信息	项目合伙人及签字注册会计师	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	伍贤春	沈晓燕	卢玲玉
何时成为注册会计师	2008年	2013年	2015年
何时开始从事上市公司审计	2006年	2009年	2012年
何时开始在本所执业	2008年	2009年	2015年
何时开始为本公司提供审计服务	2024年	2021年	2022年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	近三年签署或复核10家上市公司审计报告	近三年签署或复核6家上市公司审计报告	近三年签署或复核10家上市公司审计报告

2、上述相关人员的独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

二、会计师事务所履职情况

(一) 质量管理水平

### 1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，天健就公司重大会计审计事项与专业技术部及时沟通，按时解决。

### 2、意见分歧解决

天健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。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，天健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

审计过程中，天健对本审计业务实施完善的项目组内部复核程序，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包括项目合伙人及签字注册会计师的详细复核；由事务所委派的项目质量复核合伙人实施项目质量复核。

### 4、项目质量检查

天健质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。天健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

天健根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成天健完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，天健勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 三、工作方案

2025 年年度审计过程中，天健会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、金融工具、合并报表等。

天健会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天健事务所制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

#### **四、人力及其他资源配置**

天健会计师事务所为本项目组建了专业的审计工作团队。核心团队成员均具备中国注册会计师资质，并拥有多年上市公司审计服务经验。其中，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，项目现场负责人亦由具备丰富执业经验的注册会计师出任，从而确保审计工作的专业性与执行质量。

#### **五、信息安全管理**

天健会计师事务所已制定明确的信息安全管理及保密制度，并建立了相应的管理程序以确保制度落实。在执行公司 2025 年度财务报告及内部控制审计期间，所有项目组成员均严格遵守上述制度与程序，从而切实履行了与公司在信息安全、保密等方面约定的责任与义务。

#### **六、风险承担能力水平**

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 2025 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。

#### **七、总体评价**

经审查，公司认为，天健会计师事务所具备担任公司财务审计和内部控制审计机构的相应资质与专业能力。其在投资者保护、诚信状况及独立性等方面均符合公司审计工作的要求。在 2025 年度审计工作中，天健会计师事务所坚持独立、客观、公正的原则，展现出良好的职业操守与专业素养，按期完成了公司 2025 年度财务报告及内部控制评价报告的审计工作，过程规范有序、勤勉尽责。审计结果客观、公允地反映了公司的财务状况和经营成果，切实履行了审计机构的职责。

浙江新澳纺织股份有限公司董事会

2026 年 4 月 10 日