

# 上海汽车空调配件股份有限公司

## 关于会计师事务所履职情况评估报告

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：天健所）作为公司 2025 年度审计机构。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》等规定和要求，公司对天健所在近一年审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

### 一、审计机构基本情况和聘任情况

#### （一）会计师事务所基本情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2011 年 7 月 18 日，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为钟建国先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至 2025 年 12 月 31 日，天健所合伙人数量为 250 人，注册会计师 2,363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 人。天健所 2025 年度业务总收入为人民币 29.88 亿元，其中审计业务收入人民币 26.01 亿元，证券业务收入 15.47 亿元。2024 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 756 家，收费总额人民币 7.35 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

第三届董事会审计委员会第十次会议、第三届董事会第十五次会议及 2024 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务及内控审计机构。

### 二、会计师事务所履职情况评估

经评估，近一年天健所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽

责，公允表达意见。天健所在履行审计职责时开展了以下工作：

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，天健所对公司 2025 年度财务报告进行了审计，对公司 2025 年度内部控制出具了审计报告，对公司募集资金年度存放、管理与实际使用情况进行核查并出具了鉴证报告。

经审计，天健所认为，公司编制的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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。天健所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健所根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。

在执行审计工作的过程中，天健所就审计工作中注册会计师的独立性、审计计划、审计范围、时间人员安排、预审情况、关键审计事项、审计进度、调整事项等情况与审计委员会、独立董事和管理层进行了充分的沟通。

### **三、对审计机构履职情况的评价**

天健所在履行审计职责时表现出了高度的专业水准和责任感。他们对公司的财务报告以及其他关键领域进行了深入而全面的审计，提供了准确、可靠的审计报告。这些报告的意见与公司的财务状况一致，准确反映了公司的财务状况和经营成果。因此，公司对审计机构的履职情况表示充分的肯定。

### **四、总评**

天健所在履行审计职责方面表现出了专业、负责的态度，为公司提供了准确、可靠的审计服务。审计过程中，天健所勤勉尽责，与公司审计委员会成员进行了充分有效的沟通，确定年度审计计划和工作内容，配备了专业的审计团队，为完成审计任务和降低审计风险做了充分的准备。公司对天健所的履职情况给予充分的肯定。

上海汽车空调配件股份有限公司