

# 新经典文化股份有限公司

## 对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

新经典文化股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2025 年年度审计会计师事务所。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关要求，公司对立信在近一年审计工作中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所的基本情况

#### （一）资质条件

立信会计师事务所（特殊普通合伙）创立于 1927 年，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，在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。

截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2523 名、从业人员总数 9933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 802 名。2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 3 家。

立信具有良好的投资者保护能力，已按照有关法律法规要求投保职业保险。截至 2025 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。

#### （二）项目负责人执业情况

立信 2025 年度担任公司审计项目的合伙人、签字注册会计师丁陈隆，项目质量控制复核人杨景欣近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证监会及其派出机构的行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分等情况。

项目签字会计师朱环 2025 年收到深圳证券交易所的通报批评 1 次，无其他刑事处罚、行政处罚，或监管措施、纪律处分。不影响执业资格。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2025 年 4 月 21 日、2025 年 4 月 22 日召开 2025 年度第三次审计委员会及第四届董事会第十二次会议，于 2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东大会，先后审议通过了《续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

## 三、会计师事务所的履职情况

立信对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等事项进行核查并出具了专项报告。

在执行审计的过程中，立信就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见、审计结果等事项与公司管理层和审计委员会进行了沟通，立信能够按照审计计划按时完成各个节点的工作。

## 四、公司评估意见

公司认为，立信会计师事务所在 2025 年度审计过程中，坚持独立审计原则，审计行为规范有序，表现出良好的职业操守和业务素养，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。

新经典文化股份有限公司董事会

2026 年 4 月 21 日