

# 上海雅运纺织化工股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

上海雅运纺织化工股份有限公司（以下简称“公司”）聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）担任公司 2025 年度财务报表及内部控制审计机构。依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，公司对立信在 2025 年度审计工作中的履职尽责情况进行了全面评估。评估结果显示，立信具备为公司提供年审服务的执业资质与履职能力，审计过程中始终保持独立性，恪尽职守、勤勉执业，具体评估情况如下：

### 一、审计机构基本情况与业务资质

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）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。

截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

立信 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

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 23 家。

### 二、项目组成员相关情况

（1）项目合伙人杨景欣近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2023-2025 年	斯达半导体股份有限公司	项目合伙人
2023-2024 年	法兰泰克重工股份有限公司	项目合伙人
2024-2025 年	浙江鼎力机械股份有限公司	项目合伙人

时间	上市公司名称	职务
2024-2025 年	上海透景生命科技股份有限公司	项目合伙人
2023 年	泰凌微电子(上海)股份有限公司	项目合伙人
2025 年	江苏新泉汽车饰件股份有限公司	质量控制复核人

(2) 签字注册会计师王堪玉近三年从业情况:

时间	上市公司	职务
2023-2025 年	彩讯科技股份有限公司	签字注册会计师
2024 -2025 年	浙江鼎力机械股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人任家虎近三年从业情况:

时间	上市公司名称	职务
2023-2025 年	上海信联信息发展股份有限公司	项目合伙人
2023-2024 年	金现代信息产业股份有限公司	项目合伙人
2023-2025 年	深圳市鸿富瀚科技股份有限公司	项目合伙人
2024-2025 年	顾地科技股份有限公司	项目合伙人
2023-2025 年	上海英内物联网科技股份有限公司	项目合伙人
2024-2025 年	纳晶科技股份有限公司	项目合伙人
2025 年	上海储融检测技术股份有限公司	项目合伙人
2024 年	上海赫得环境科技股份有限公司	项目合伙人
2023-2025 年	法兰泰克重工股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	苏州未来电器股份有限公司	质量控制复核人
2023-2025 年	益盟股份有限公司	质量控制复核人
2024-2025 年	汉盛(上海)海洋装备技术股份有限公司	质量控制复核人
2025 年	铁岭贵鑫环保科技股份有限公司	质量控制复核人
2025 年	江苏风和医疗器材股份有限公司	质量控制复核人

(4) 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。

前述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

### 三、质量管理水平

#### （1）项目咨询

报告期内，立信就公司重大会计审计事项，与专业技术部门保持高效沟通，确保重点、难点技术问题得到及时论证与妥善处理，为审计工作有序开展提供了有力支持。

#### （2）意见分歧解决

立信建立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，须及时咨询专业技术部门负责人；在所有专业意见分歧得到解决之前，不得出具审计报告。2025年度，立信项目组就公司所有重大会计审计事项均达成一致意见，未出现无法解决的意见分歧。

#### （3）项目质量复核

立信建立了严格的质量复核体系，执行多层次质量控制程序，包括项目组内部复核、项目质量复核，以及由审计风险管理部专职复核人员与总所委派风控所长共同实施的两级独立复核。相关复核程序贯穿审计业务全流程，各级复核人员严格履职，形成全过程质量把关机制，确保审计工作符合执业准则及监管要求，在保证审计质量的基础上按时完成审计工作并提交报告。

#### （4）项目质量检查

立信质控部门切实履行质量管理体系监督职责，严格督促相关问题整改落实。立信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立信完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执

行。

#### **四、信息安全管理**

公司在业务约定书中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信建立了涵盖档案管理、保密制度、应急处置等在内的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，对敏感信息及保密资料实施专项管理，相关各项制度得到有效执行。

#### **五、风险承担能力**

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。立信严格执行国家职业风险基金制度规定，确保职业责任保险和职业风险基金计提充足，职业风险基金的管理和使用均遵循国家规范。

#### **六、审计方案**

在年度审计工作开始前，立信与公司内审部、财务部就年审计划安排进行了深入沟通，相关计划经公司审计委员会审议通过。后续审计工作依据相关计划安排有序推进。公司 2025 年审工作执行过程中，立信与公司保持紧密沟通，年审工作顺利进行。

#### **七、审计委员会对审计机构的履职监督**

公司审计委员会在报告期内按照相关法律法规要求，对会计师事务所执行年审工作的相关情况履行了监督职责，对立信及项目组成员的执业资质、业务能力、独立性、诚信情况及工作质量等进行了充分核查。审计委员会认为立信具备为公司提供年审服务的专业资质与履职能力，在独立性、诚信情况等方面符合相关法律法规，已提取的职业风险基金与购买的职业保险能够覆盖相关风险。在具体执行公司 2025 年相关审计工作时，立信审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，体现了良好的职业操守和业务素质。

特此报告。

上海雅运纺织化工股份有限公司董事会

2026 年 4 月 24 日