



衢州东峰新材料集团股份有限公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

衢州东峰新材料集团股份有限公司(以下简称“公司”)聘请中汇会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中汇”)作为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构。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,结合公司 2025 年年度报告的工作安排,中汇对公司 2025 年度财务报表及内部控制的有效性进行了审计,同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来进行核查并出具了专项说明。根据《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》等相关规定和要求,公司对中汇在 2025 年度审计工作中的履职情况进行了评估。具体情况如下:

一、会计师事务所基本情况

(一) 机构信息

1、基本信息

机构名称:中汇会计师事务所(特殊普通合伙);

历史沿革:中汇会计师事务所创立于 1992 年,2013 年 12 月改制为特殊普通合伙,管理总部设立于杭州,系原具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一,在 IPO 及上市公司审计、国有大型企业年报审计、金融机构年报审计以及内部控制审计等专业服务领域具有较强的实力,能够满足公司建立健全内部控制及财务审计工作的需求;

组织形式:特殊普通合伙企业;

注册地址:浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室;

首席合伙人:高峰;

合伙人数量(截至 2025 年 12 月 31 日):117 人;

注册会计师数量(截至 2025 年 12 月 31 日):688 人;

签署过证券服务业务审计报告的注册会计师数量(截至 2025 年 12 月 31 日):312 人;

2025 年度经审计的收入总额:100,457 万元(人民币,下同),其中审计业



务收入为 87,229 万元、证券业务收入为 47,291 万元；

2024 年度上市公司审计客户家数：205 家；

2024 年度挂牌公司审计客户家数：165 家；

2024 年度上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C38	制造业	电气机械及器材制造业
C39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
I65	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
C35	制造业	专用设备制造业
C27	制造业	医药制造业

2024 年度挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
I65	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
C39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C34	制造业	通用设备制造业
C38	制造业	电气机械和器材制造业
C35	制造业	专用设备制造业

2024 年度上市公司审计收费（已审数）：16,963 万元；

2024 年度挂牌公司审计收费（已审数）：4,458 万元；

2、投资者保护能力

中汇未计提职业风险基金，已购买的职业保险累计赔偿限额为 3 亿元，职业保险购买符合相关规定，能够依法承担因审计失败可能导致的民事赔偿责任。

中汇近三年（最近三个完整自然年度及当年）在已审结的与执业行为相关的民事诉讼中均无需承担民事责任赔付。

3、诚信记录

中汇不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

中汇近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 7 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 1 次。46 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 7 次、自律监管措施 12 次和纪律



处分 2 次。根据相关法律法规的规定，前述受到行政处罚、监管措施以及纪律处分的情况不影响中汇继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

1、公司审计委员会认为，经对中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的基本情况、人员信息、业务规模、投资者保护能力、独立性和诚信记录等信息进行审查，认为其具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力和诚信状况，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，为保证公司审计工作的独立性、客观性、公允性，同意聘任中汇为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。同意将本议案提交公司董事会审议。

公司于 2025 年 10 月 18 日召开的第六届审计委员会第二次会议以同意 3 票、反对 0 票、弃权 0 票的表决结果，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

2、公司于 2025 年 10 月 18 日召开的第六届董事会第五次会议以同意 7 票、反对 0 票、弃权 0 票的表决结果，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，董事会同意聘任中汇为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年，并同意将本议案提交公司股东大会审议。

3、公司于 2025 年 11 月 5 日召开的 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

二、会计师事务所履职信息

（一）会计师执业记录及独立性

1、基本信息

项目组成员	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	近三年签署或 复核上市公司 审计报告情况
项目合伙人	叶萍	2015 年	2011 年	2015 年 4 月	2025 年	无
签字注册 会计师	江汇	2022 年	2016 年	2022 年 4 月	2025 年	签署 2 家
项目质量控 制复核人	许菊萍	2002 年	2000 年	2002 年 5 月	2025 年	复核超过 15 家

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到中国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。

3、独立性

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量控制复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益。

（二）会计师事务所履职情况

在执行公司 2025 年年报审计工作之前，中汇针对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，审计工作围绕各项业务展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表编制复核、关联交易、内控流程、募集资金管理等，既审计了业务的全面性、也关注了重点领域。

在执行审计工作的过程中，中汇的审计人员保持了独立性，就审计工作的人员构成、审计时间安排、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点领域、审计重要调整事项、质量控制复核意见等审计内容与公司治理层、管理层进行了充分、有效的沟通，中汇的审计工作严格遵守相关的法律法规和职业道德规范，具有优秀的专业素养和综合素质。

中汇就审计的各个阶段制定了详细的审计计划与时间安排并严格执行，充分满足了公司报告披露的时间要求。中汇根据公司的实际情况，履行了恰当、必要、充分的审计程序，形成了详细的审计工作底稿，并实施了项目质量控制复核程序。

经中汇审计，认为公司财务报表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。公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中汇严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经审查和审慎评估，公司认为中汇具备专业的执业能力和执业资质，遵循了



独立、客观、公正的执业准则，恪守职责，表现出良好的职业操守和业务素质，且在 2025 年度审计工作中执行了恰当的审计程序，能够满足审计工作的要求，出具的报告能够真实、客观、完整地反映公司的内部控制实际情况、财务状况和经营成果，审计行为规范有序。

衢州东峰新材料集团股份有限公司

2026 年 4 月 23 日