

浙江新澳纺织股份有限公司

2023 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”）作为公司 2023 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 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。

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

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（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 1983 年 12 月，是由一批资深注册会计师创办的首批具有 A+H 股企业审计资质的全国性大型会计审计服务机构。天健在长期的执业过程中，积累了丰富的执业经验，获得了政府部门的肯定和市场的认可，并连续多年综合排名位列全国内资所前二，全球排名前二十位。截至 2023 年 12 月 31 日，天健合伙人 238 人，注册会计师 2,272 人；注册会计师中 836 人签署过证券服务业务审计报告。

（二）续聘会计师事务所履行的程序

公司第六届董事会第二次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘天健会计师事务所担任公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意聘任天健为公司 2023 年度审计机构和内部控制审计机构，聘请费用合计 120 万元。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

天健会计师事务所遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，以及公司 2023 年年报工作安排，天健对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健认为公司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 2023 年 12 月 31 日财务状况以及 2023 年度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。天健出具了标准无保留意见的审计报告。

在审计过程中，董事会审计委员会与审计会计师进行了充分的沟通和交流。为了掌握更细致真实的年审工作情况，审计委员会于 2024 年 2 月 18 日、4 月 6 日两次与年审会计师事务所沟通，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、审计范围、关键审计事项等与公司管理层和治理层进行了沟通。对于公司管理层、内部审计部门与会计师事务所存在不同意见，董事会审计委员会充分听取双方意见，积极进行相关协调，确保年报审计工作圆满完成。

三、总体评价

公司董事会认为：天健具备担任财务审计和内控审计机构的资质条件，具有相应的专业知识和履行能力，其投资者保护能力、诚信状况和独立性方面，能够满足公司审计工作的要求。在担任公司 2023 年的审计机构期间，天健坚持以公允、客观的态度进行独立审计，全面配合公司审计工作，对公司的财务状况、经营成果和现金流量、内部控制进行了独立、客观、公正的审计，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

浙江新澳纺织股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日