

# 万向钱潮股份公司董事会审计与考核委员会 对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及履行监督职责情 况的报告

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，董事会审计与考核委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与考核委员会对会计师事务所 2025 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	上年末合伙人数量	250 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
2024 年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.69 亿元	
	审计业务收入	25.63 亿元	
	证券业务收入	14.65 亿元	
2025 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运	

		输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	578

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2025 年 4 月 24 日、5 月 23 日召开第十届董事会第七次会议和 2024 年度股东会，审议通过了《关于续聘公司财务及内控审计机构的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见。

### 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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，同时对公司控股股东及其他关联方资金占用情况进行核查并出具了专项报告，对公司 2025 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务情况进行核查并出具了专项说明。

经审计，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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 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，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告；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。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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、风险判断、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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

### 三、审计与考核委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计与考核委员会工作细则》等有关规定，审计与考核委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 审计与考核委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025年4月24日，第十届董事会审计与考核委员会2025年第一次会议审议通过《关于续聘公司财务及内控审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构。

2. 第十届董事会审计与考核委员会于2026年1月13日通过现场与通讯相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，本次会议对年报审计工作计划、预审及初步审计结果情况，包括现场审计时间安排、审计范围、人员安排、审计策略、重点关注事项等方面进行了充分的沟通。

### 四、总体评价

公司审计与考核委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计与考核委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论

和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与考核委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计与考核委员会认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）是一家主要从事上市公司审计业务的会计师事务所，具有证券、期货相关业务审计从业资格，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。其多年担任公司的审计机构，在提供服务工作中，能恪守职业道德，坚持独立、客观、公正的审计准则，较好地完成了公司2025年度审计的各项工作。

万向钱潮股份公司  
董事会审计与考核委员会  
二〇二六年四月七日