

永兴特种材料科技股份有限公司
关于 2024 年度会计师事务所履职情况的评估及
审计委员会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》和《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，永兴特种材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）对公司 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）履职情况进行评估，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，对会计师事务所 2024 年度履行监督职责，现将具体情况报告如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）；

组织形式：特殊普通合伙；

成立日期：2011 年 7 月 18 日；

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：241 人；

上年末执业人员数量：注册会计师 2,356 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 904 人；

最近一年经审计业务信息：2023 年度业务收入总额 34.83 亿元，审计业务收入 30.99 亿元，证券业务收入 18.40 亿元；

涉及主要行业为制造业，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；

上市公司审计客户家数：707 家，审计收费总额 7.20 亿元。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 28 日召开了第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议，于 2024 年 5 月 21 日召开了 2023 年度股东大会，分别审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，聘任天健会计师事务所为公司 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，年度审计报酬 180 万元，年度内控审计报酬 20 万元。

公司独立董事对上述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、会计师事务所 2024 年度履职情况

根据《审计业务约定书》等有关规定，天健会计师事务所对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。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。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进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、审计委员会对天健会计师事务所的专业资质、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。

2、审计委员会于2024年4月28日召开2024年第一次会议，审议通过《关于续聘2024年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师为公司2024年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

3、审计委员会在审计过程中，与天健会计师事务所进行了充分的沟通和交流，在天健会计师事务所出具2024年年度审计报告初步审计意见后，与其进行沟通会议，听取了天健会计师事务所关于公司审计情况的汇报，并就2024年公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项等进行了沟通。

4、2025年3月23日，审计委员会召开2025年第一次会议，审议通过公司2024年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案，并同意将相关议案提交公司董事会审议。

四、总体评价

审计委员会严格遵守有关法律法规及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

天健会计师事务所具备证券相关从业资格，在执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面能够满足公司审计工作的要求，在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2024年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

永兴特种材料科技股份有限公司董事会

2025年3月23日