

证券代码：836660 证券简称：钢研功能 主办券商：开源证券

西安钢研功能材料股份有限公司续聘 2025 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

公司拟聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)为 2025 年年度的审计机构。

1. 基本信息

会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 8 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

2024 年度末合伙人数量：241 人

2024 年度末注册会计师人数：2,356 人

2024 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：904 人

2023 年收入总额（经审计）：348,300 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：309,900 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：184,000 万元

2024 年上市公司审计客户家数：707 家

2024 年挂牌公司审计客户家数：285 家

2024 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务

F	批发和零售业
N	水利、环境和公共设施管理业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业

2024 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
L	租赁和商务服务业
M	科学研究和技术服务业
F	批发和零售业

2024 年上市公司审计收费：72,000 万元

2024 年挂牌公司审计收费：7,700 万元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：544 家

2024 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：183 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：>10,000 万元

职业保险累计赔偿限额：>10,000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健	2024 年 3 月 6 日	天健作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假	已完结（天健需在 5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）

			陈 述 诉 讼 案 件 中 被 列 为 共 同 被 告 ， 要 求 承 担 连 带 赔 偿 责 任 。	
--	--	--	---	--

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对本所履行能力产生任何不利影响。

3. 诚信记录

天健会计师事务所(特殊普通合伙)近三年(最近三个完整自然年度及当年)因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 2 次。

67 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 12 次、监督管理措施 32 次、自律监管措施 24 次和纪律处分 13 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目成员基本信息如下表所示：

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	高高平	2010 年	2010 年	2011 年	2023 年	[注 1]
签字注册会计师	周咪咪	2020 年	2017 年	2020 年	2023 年	[注 2]
项目质量控制复核人	侯波	2010 年	2016 年	2009 年	2023 年	[注 3]

[注 1]近三年签署了苏美达（600710）、苏垦农发（601952）等上市公司年度审计报告

[注 2]近三年签署了神农集团（605296）、怡和嘉业（301367）上市公司年度审计报告

[注 3]近三年签署了杭电股份（603618）、祥源新材（300980）、杭钢股份（600126）等上市公司年度审计报告。

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（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

本期(2025)年审计收费 35 万元，其中年报审计收费 35 万元。

上期(2024)年审计收费 35 万元，其中年报审计收费 35 万元。

审计收费定价是按照行业标准和市场价格，结合公司的实际情况，经双方友好协商基础上的定价，不存在损害公司及股东的利益。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）董事会对议案审议和表决情况

2025 年 4 月 17 日，公司召开第四届董事会第二次会议审议《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》，以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权的表决结果通过了该议案，并将该议案提交股东大会审议。

（二）审计委员会审议意见

2025 年 4 月 17 日，公司召开第四届董事会审计委员会第一次会议，审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》。

公司第四届董事会审计委员会认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备为公司提供审计服务的专业能力、服务质量和独立性，能够满足公司的审计需求。因此，第四届董事会审计委员会同意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，并将该事项提交公司董事会审议。

（三）独立董事的事前认可情况和独立意见

一、关于拟续聘会计师事务所的基本情况

经了解，拟续聘的天健是一家具备证券、期货相关业务审计资格的专业审计机构，在审计服务领域拥有丰富的经验和专业的团队。该所拥有一批专业素质高、业务能力强、执业经验丰富的注册会计师，能够为公司提供高质量的审计服务。

二、对公司续聘会计师事务所决策程序的审核意见

公司本次续聘会计师事务所的事项，已经公司第四届董事会审计委员会对该所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面进行了充分的审查与评估，并提出了同意续聘的建议。公司本次续聘会计师事务所的决策程序符合《中华人民共和国公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规以及《西安钢研功能材料股份有限公司章程》的规定，决策程序合法、合规。

三、对拟续聘会计师事务所的专业能力和独立性的审核意见

专业能力：在过往为公司提供审计服务的过程中，天健严格遵循中国注册会计师审计准则的要求，秉持专业、严谨、客观的态度，对公司的财务报表进行了全面、深入的审计工作。其审计团队具备扎实的专业知识和丰富的实践经验，能够准确把握公司所处行业的特点和财务状况，对公司的财务报表进行了全面、深入的审计，能够为公司提供专业、有效的审计服务，我们认为该所具备为公司提供审计服务的专业能力。

独立性：在与该所的合作过程中，我们未发现该所及其审计团队与公司存在任何可能影响其独立性的关联关系或利益冲突。该所及其审计人员在审计工作中能够保持应有的独立性，客观、公正地对公司的财务状况和经营成果进行审计，我们认为该所具备为公司提供审计服务的独立性。

四、结论性意见

综上所述，我们认为公司本次续聘天健为公司 2025 年度审计机构，符合公司的实际情况和发展需要，有利于保障公司审计工作的连续性和稳定性。我们同意公司续聘天健为公司 2025 年度审计机构，并同意将该事项提交公司股

东大会审议

（四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议。

三、备查文件

《西安钢研功能材料股份有限公司第四届董事会第二次会议决议》

《西安钢研功能材料股份有限公司第四届董事会审议委员会第一次会议决议》

《西安钢研功能材料股份有限公司第四届董事会审计委员会关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的意见》

《西安钢研功能材料股份有限公司独立董事关于公司续聘会计师事务所的独立意见》

西安钢研功能材料股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 21 日