

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

独立董事关于公司续聘会计师事务所的独立意见

根据《西安钢研功能材料股份有限公司独立董事工作制度》（以下简称“独立董事工作制度”）相关规定，我们作为公司的独立董事，基于独立判断的立场，对公司拟续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）为公司2025年度审计机构的事项进行了认真的审核，并发表如下独立意见：

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。

独立董事杨丽荣、独立董事张铖、独立董事张旺

西安钢研功能材料股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 21 日