

江西悦安新材料股份有限公司董事会审计委员会 对 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况的报告

江西悦安新材料股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）作为公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。

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》等法律法规和规范性文件及公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计委员会对北京德皓国际 2024 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

北京德皓国际成立于 2008 年 12 月 8 日，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A。首席合伙人为杨雄，截至 2024 年末合伙人数量为 66 人、注册会计师人数为 300 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 140 人。2024 年度为 125 家上市公司提供年报审计服务，主要行业：制造业、信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。

项目合伙人兼签字注册会计师：丁莉，1994 年 3 月成为注册会计师，1996 年 1 月开始从事上市公司审计，2024 年 12 月开始在北京德皓国际执业，2023 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 15 家。

签字注册会计师：何雨村，2005 年 6 月成为注册会计师，2015 年 10 月开始从事上市公司审计，2024 年 10 月开始在北京德皓国际所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 3 家。

项目质量控制复核人：刘万富，1993 年 12 月成为注册会计师，2000 年 1 月开始从事上市公司审计，2024 年 12 月开始在北京德皓国际执业，2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告数量 6 家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 10 日召开的第二届董事会审计委员会第七次会议、2024 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第十六次会议及 2024 年 5 月 13 日召开的 2023

年年度股东大会，分别审议通过了《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，2024 年 6 月，“北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）”整体更名为“北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）”。

二、2024 年审计会计师事务所履职情况

在遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范的情况下，北京德皓国际对公司 2024 年度财务报表及内部控制的有效性进行了专业审计。

在执行审计工作的过程中，北京德皓国际坚持独立审计原则，勤勉尽责，就审计团队的人员配置、审计计划、风险识别、年度审计重点、审计调整事项、初步审计意见等关键内容与公司管理层和治理层进行了充分且深入的沟通。北京德皓国际审计项目组具备实施本次审计工作的专业能力，能够胜任本次审计工作。

经审计，北京德皓国际认为公司财务报表在所有重大方面符合企业会计准则的规定，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。同时，公司遵循《企业内部控制基本规范》及相关法规，保持了有效的财务报告内部控制。据此，北京德皓国际出具了标准无保留意见的审计报告。

三、董事会审计委员会履行监督职责的工作情况

根据《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对北京德皓国际作为公司 2024 年度审计机构履行监督职责的情况如下：

1、在会计师事务所的选聘工作中，董事会审计委员会对会计师事务所的诚信状况、业务能力、专业资质、投资者保护能力、独立性等方面进行了充分的了解和审查，认为北京德皓国际具备为公司提供审计工作专业能力和资质，能够满足公司财务报告和内部控制审计的工作要求。公司于 2024 年 4 月 10 日召开的第二届董事会审计委员会第七次会议，审议通过了《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任北京德皓国际为公司 2024 年度审计机构，并同意提交董事会审议。

2、2025 年 1 月 13 日，董事会审计委员会与北京德皓国际负责公司审计工作的项目经理及合伙人召开年度审计工作审前沟通会议，对 2024 年度审计工作的审计范围、审计计划、人员安排、时间节点及审计重点等相关事项进行了沟通。

3、2025年2月13日，董事会审计委员会与北京德皓国际负责公司审计工作的项目经理及合伙人召开审计工作沟通会议，对2024年度审计调整事项、审计结论及审计委员会关注事项进行充分沟通和交流。董事会审计委员会成员认真听取了北京德皓国际关于公司审计过程中发现的问题、关键事项汇报及专业建议，积极进行相关协调，确保年度审计工作圆满完成。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》《董事会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职业能力等进行了审查，在年度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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为，北京德皓国际在执行公司2024年度的各项审计工作中，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，出具的审计报告客观、公正、完整，较好地完成了公司委托的相关审计工作。

江西悦安新材料股份有限公司董事会审计委员会

2025年4月23日