

浙江扬帆新材料股份有限公司

董事会审计委员会关于对会计师事务所 2024 年度

履职情况评估及履行监督职责情况的报告

浙江扬帆新材料股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》等规定和要求，本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现由董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况进行审议：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇所”）

成立日期：2013 年 12 月 19 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

首席合伙人：高峰

2024 年末合伙人数量：116 人

2024 年末注册会计师人数：694 人

2024 年末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：289 人

2024 年度经审计的收入总额：101,434 万元，

2024 年度审计业务收入：89,948 万元，

2024 年度证券业务收入：45,625 万元

2023 年年报上市公司审计客户家数：180 家

2023 年年报上市公司审计客户主要行业：信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业；制造业-电气机械及器材制造业；制造业-专用设备制造业；制造业-医药制造业；制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业。

2023 年年报上市公司审计收费总额：15,494 万元，公司同行业（按照证监会行业分类）上市公司审计客户家数：8 家

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会第十一次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘中汇所为公司 2024 年度外部审计机构，聘期一年。董事会审计委员会审议同意该事项。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定协议》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2024 年年报工作安排，中汇所对公司 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，同时对公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来、内部控制等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中汇所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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，为公司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，中汇所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充分沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对中汇所的专业资质、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，认为其具备为上市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。2024年4月11日，公司第四届董事会审计委员会第十次会议审议通过了《关于续聘2024年审计机构的议案》，同意继续聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2024年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）审计委员会与中汇会计师事务所的负责人召开审前沟通会议，对2024年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了中汇所关于公司2024年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出意见与建议。

（三）2025年4月11日，公司第五届董事会审计委员会第二次会议召开，审议2024年年度报告及其摘要、财务决算报告、内部控制自我评价报告等议案。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作制度》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。公司审计委员会认为中汇所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。审计委员会将对会计师事务所2024年度履职情况的评估及履行监督职责的情况进行报告并公告。

浙江扬帆新材料股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月25日