

# 广东天安新材料股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，广东天安新材料股份有限公司（以下简称“公司”）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。现将董事会审计委员会对 2025 年度会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）资质条件

机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）

成立日期：2011 年 7 月 18 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

截至 2025 年末，天健拥有合伙人 250 名、注册会计师 2363 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 名。

天健 2024 年度收入总额为 29.69 亿元（经审计，下同），其中，审计业务收入为 25.63 亿元，证券业务收入为 14.65 亿元。2024 年天健上市公司年报审计客户家数为 756 家，涉及的主要行业包括：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，审计收费总额为 7.35 亿元，本公司同行业上市公司审计客户家数为 578 家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 8 月 14 日召开第五届董事会审计委员会第一次会议、第五届董事会第二次会议，2025 年 9 月 1 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘用天健为公司 2025 年度审计机构。

## 二、2025 年度年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，天健就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计项目组的人员构成、审计计划、审计过程中发现的重大事项、关键审计事项、审计调整事项、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。天健审计项目组成员具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

天健按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告，同时对公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

## 三、董事会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细则》等有关规定，公司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：

（一）公司董事会审计委员会对天健的专业资质、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。2025 年 8 月 14 日，公司第五届董事会审计委员会第一次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天健为公司 2025 年度审计机构并提交公司董事会审议。

（二）2025 年 12 月 26 日，公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开了审前沟通会议，对 2025 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。2026 年 4 月 9 日，公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师，对 2025 年度审计调整事项、审计结论、专业委员会关注事项进行了沟通，并对审计发现问题提出建议。

（三）在年审会计师进场审计期间，公司董事会审计委员会与天健保持持续沟通，督促审计进度，确保公司年度报告及相关文件按时披露。在天健出具初步审计意见后，审计委员会认真审阅了审计报告初稿，听取了年审会计师的意见，并与之进行了充分有效的沟通。

（四）2026 年 4 月 15 日，公司第五届董事会审计委员会第三次会议审议通

过了公司 2025 年年度报告及摘要、2025 年度公司内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。公司董事会审计委员会认为天健 2025 年度在对公司的财务状况和经营成果的审计、财务报告内部控制审计以及非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上交所及《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审查、监督作用，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。

经评估，公司董事会审计委员会认为，天健在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2025 年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

2026 年，公司董事会审计委员会将继续恪尽职守，密切关注内部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，确保董事会对经理层的有效监督，保证董事会客观、公正及独立运作，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

广东天安新材料股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 16 日