

江西悦安新材料股份有限公司董事会审计委员会 对 2025 年度会计师事务所履行监督职责情况的报告

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会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）2025 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

（一）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，首席合伙人为赵焕琪。

截至 2025 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人数量为 72 人、注册会计师人数为 296 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 165 人。2025 年度为 129 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，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。

2025 年度收入总额为 40,109.58 万元（经审计，下同），审计业务收入为 32,890.81 万元，证券业务收入为 18,700.69 万元。

（二）项目组成员基本信息

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：熊玉虎，2020 年 11 月成为注册会计师，2011 年 4 月开始从事上市公司审计，2023 年 11 月开始在北京德皓国际执业，2025 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 1 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 7 家。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2025 年 4 月 12 日召开第二届董事会审计委员会第十二次会议、于 2025 年 4 月 23 日召开第二届董事会第二十五次会议及于 2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意续聘北京德皓国际为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

二、2025 年审计会计师事务所履职情况

北京德皓国际按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司《2025 年年年度报告》工作安排，对公司 2025 年度财务报表及内部控制进行了审计。同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

在审计工作执行期间，北京德皓国际始终坚持独立审计原则，审慎履行职责，就审计团队配置、审计工作计划、风险识别与评估、年度审计重点、审计调整事项、初步审计意见等重要事项，与公司管理层及治理层开展了全面、深入的沟通。北京德皓国际审计项目组具备相应的专业胜任能力与执业经验，能够保质完成本次审计工作。

经审计，北京德皓国际认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。同时，公司已按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，保持了有效的财务报告内部控制。基于上述审计结论，北京德皓国际为公司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》等相关规定，董事会审计委员会对北京德皓国际作为公司 2025 年度审计机构的履职情况，开展监督工作如下：

（一）在会计师事务所的选聘环节，董事会审计委员会对会计师事务所的诚信记录、业务能力、专业资质、投资者保护能力及独立性等情况进行了核查与评估，认为其具备为公司提供审计服务的相应资质与专业能力，能够满足公司年度财务报告和内部控制审计的工作要求。

公司于 2025 年 4 月 12 日召开的第二届董事会审计委员会第十二次会议，审议通过了《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意续聘北京德皓国际为

公司 2025 年度审计机构，并同意提交董事会审议。

（二）2025 年 12 月 12 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负责人召开年度审计工作审前沟通会议，对 2025 年度审计工作的审计范围、审计计划、人员配置、工作进度安排及审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2026 年 2 月 9 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负责人召开审计工作沟通会议，对 2025 年度审计调整事项、审计结论及审计委员会关注事项进行沟通。董事会审计委员会成员认真听取了北京德皓国际关于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照相关法律、规范性文件及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定，切实履行专业监督职责，对会计师事务所的执业资质、专业胜任能力等进行了审查，并在年度审计期间与会计师事务所保持充分沟通，督促会计师事务所及时、客观、公允地完成审计工作并出具审计报告。

公司董事会审计委员会认为，北京德皓国际在 2025 年度各项审计工作中，恪守独立、客观、公允原则，保持了良好的职业操守与专业水准，出具的审计报告客观、公允、完整，较好地完成了公司委托的审计任务。

江西悦安新材料股份有限公司董事会审计委员会

2026 年 4 月 25 日