

浙江久立特材科技股份有限公司
2025年度会计师事务所履职情况评估报告暨
审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《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1号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关规定，现将浙江久立特材科技股份有限公司（以下简称“公司”）2025年度会计师事务所履职情况及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）

成立日期：2011年7月18日

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

执业证书颁发单位及序号：（浙江省财政厅0019886）

截至2025年末，天健会计师事务所合伙人数量250人，注册会计师2363人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师954人。

天健会计师事务所2025年度经审计的业务收入总额为29.88亿元，其中审计业务收入26.01亿元，证券业务收入15.47亿元。

2024年上市公司（含A、B股）的客户家数为756家，审计收费总额7.35亿元，涉及主要行业：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，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。公司同行业上市公司审计客户578家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年3月21日召开第七届董事会第十一次会议，于2025年4月15日召

开2024年年度股东会，会议审议通过了《关于续聘2025年度会计师事务所的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司2025年财务报表和内部控制审计机构，聘期一年。

二、2025年年审会计师事务所履职情况

（一）2025年年报审计情况

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年度报告工作安排，天健会计师事务所对公司2025年度财务报告进行了审计，对2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了审核。

经审计，天健会计师事务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。天健会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）财务报告内部控制有效性审计

按照《内部控制审计业务约定书》，天健会计师事务所对公司2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行审计。

经审计，天健会计师事务所认为公司于2025年12月31日按照《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。天健会计师事务所出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所就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沟通。

三、审计委员会对2025年年审会计师事务所的监督情况

（一）审计委员会对天健会计师事务所的专业资质、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3月21日，审计委员会审议通过了《关于续聘2025年度会计师事务所的议案》，认为天健会计师事务所在执业过程中坚持独立审计准则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，认可其独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，同意续聘天健会计师事务所为公司2025

年度审计机构，并提交公司董事会审议。

（二）2025年12月，审计委员会与天健会计师事务所就2025年度审计计划进行沟通，包括项目组时间安排、人员安排、关键审计事项、关注重点等相关事项。

（三）2026年3月，审计委员会与天健会计师事务所就2025年度审计执行阶段情况进行沟通，听取了关于2025年报审计过程中发现的主要问题、初步审计意见等内容的汇报并进行充分沟通，对所述事项无异议。

（四）2026年4月，审计委员会与天健会计师事务所就2025年年报审计结果进行沟通、确认。

（五）2026年4月26日，董事会审计委员会召开专门会议，审议通过了公司2025年年度报告、内部控制自我评价报告等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格按照相关规定，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2025年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，切实履行了董事会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，天健会计师事务所在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，较好地完成了2025年度财务报表和内部控制审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

浙江久立特材科技股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月28日