

浙江海正生物材料股份有限公司董事会审计委员会

对会计师事务所履行监督职责情况报告

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》及《公司会计师事务所选聘制度》等规定和要求，浙江海正生物材料股份有限公司（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会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）成立于 2011 年 7 月，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为钟建国先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至 2025 年 12 月 31 日，天健所合伙人数量为 250 人，注册会计师 2,363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 人。2024 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 756 家，收费总额人民币 7.35 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，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。本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 2025 年 4 月召开董事会审计委员会会议和第七届董事会第十四次会议、2025 年 5 月召开 2024 年年度股东会审议通过了《关于续聘会计师事务所并支付报酬的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

二、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，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天健所的专业资质、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4月10日，董事会审计委员会2025年第一次会议审议通过《关于续聘会计师事务所并支付报酬的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司外部审计机构，并同意提交董事会审议。

（二）在天健进场前和审计过程中，公司董事会审计委员会通过线上、线下等方式与审计会计师进行了充分的沟通和交流，对2025年度审计工作的审计范围、审计重点等相关事项进行了沟通，了解审计中存在的问题，敦促其按质按时完成年报审计工作。

2026年1月30日，审计委员会以通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及财务负责人召开审前沟通会议，对2025年度审计工作重点事项进行了深入沟通。

2026年4月2日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师进行初审后沟通，对2025年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

2026年4月7日，审计委员会以通讯方式召开2026年第二次会议，审议通过公司2025年年度报告及摘要、募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告、内部控制评价报告、续聘会计师事务所等议案并同意提交董事会审议。

审计委员会对天健2025年度财务审计工作进行了核查和评估，认为该所在公司年报审计期间勤勉尽职，遵循执业准则，坚持客观、公正、独立的审计准则，2025年度的审计工作在保证公司财务会计信息质量和推进公司治理方面发挥了积极作用，审计结论符合公司的实际情况，较好地完成了各项审计任务。

三、总体评价

报告期内，审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，对天健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天健会计师事务所在公司年报审计过程中始终秉持公允、客观的原则独立开展审计，彰显了高度的职业操守与专业素养。天健会计师事务所按时完成了2025年年报审计的各项工作，审计流程规范有序，出具的审计报告内容客观、信息完整、表述清晰。

浙江海正生物材料股份有限公司董事会审计委员会

二〇二六年四月十日