浙江华友钴业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的报告
根据《中华人民共和国公司法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管
理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管
指引第 1 号--规范运作》《公司章程》及《董事会专门委员会工作制度》等有关
规定和要求，浙江华友钴业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员
会本着勤勉尽责的原则，对会计师事务所 2025 年度履职评估及履行监督职责的
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”）成立于 1983 年
12 月，是由一批资深注册会计师创办的首批具有 A+H 股企业审计资质的全国性
大型会计审计服务机构。连续多年综合排名位列全国内资所前二，全球排名前二
十位。2021 年至 2023 年期间，天健三年合计 IPO 过会家数 240 家、三年合计已
发行家数 254 家以及三年在会数量占比三个维度指标均位居全国第一。
天健长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，
具有 H 股企业审计资格，是中央企业审计入围机构，并已向美国公众公司会计
监督委员会（PCAOB）注册登记。
截至 2025 年末，天健拥有合伙人 250 名、注册会计师 2,363 名、签署过证
券服务业务审计报告的注册会计师 954 名，是国内最具综合实力的会计师事务所
之一。
（二）聘任会计师事务所履行的程序
公司于 2025 年 4 月 17 日召开第六届董事会第二十九次会议和第六届监事会
第二十次会议，并于 2025 年 5 月 9 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关
于公司续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普
通合伙）担任公司 2025 年度财务审计机构和内控审计机构，为公司提供财务报
告审计、内控审计及其他相关咨询服务。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况
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，天健对公司 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，同时对公司募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。
天健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，同时公司按照相关规定在所有方面保持了有效的
财务报告内部控制。天健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，天健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沟通。
三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况
根据公司《董事会专门委员会工作制度》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 17 日，
董事会审计委员会 2025 年第二次工作会议审议通过《关于公司续聘 2025 年度审
计机构的议案》，同意公司续聘天健担任公司 2025 年度财务审计机构和内控审
计机构，并提交公司董事会审议。
（二）2025 年年报审计工作前，审计委员会通过线上与线下相结合的方式
与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对 2025 年度审计工作的审计
计划情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了
沟通，并对审计工作提出了意见和建议。
（三）2025 年报审计期间，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师
召开审计沟通会议，对 2025 年度审计情况、审计结论、委员会关注事项进行沟
通。审计委员会委员听取了天健在审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况
等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）董事会审计委员会召开 2026 年第二次工作会议，审议通过公司 2025 年年度报告、内部控制评价报告、续聘公司 2026 年度审计机构等议案并同意提
交董事会审议。
四、总体评价
公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公
司章程》《董事会专门委员会工作制度》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
地履行审计工作，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 2025 年年
度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、
及时。
浙江华友钴业股份有限公司
董事会审计委员会委员：钱柏林、陈雪华、李海龙
2026 年 4 月 6 日