

江苏鼎胜新能源材料股份有限公司

对天健会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况评估的报告

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）为公司 2024 年度审计机构。根据财政部及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求，公司对天健会计师在 2024 年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，2024 年度，天健会计师资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
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	上年末合伙人数量	241 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	707 家	
	审计收费总额	7.20 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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数		544

2、投资者保护能力

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买

符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健	2024年3月6日	天健作为华仪电气2017年度、2019年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健需在5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对本所履行能力产生任何不利影响。

3、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2022年1月1日至2024年12月31日）因执业行为受到行政处罚4次、监督管理措施13次、自律监管措施8次，纪律处分2次，未受到刑事处罚。67名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚12人次、监督管理措施32人次、自律监管措施24人次、纪律处分13人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1、基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	胡友邻	2007年	2006年	2007年	2020年	2022年，签署云意电气、日盈电子、鼎胜新材等2021年度审计报告；2023年，

						签署杰华特、鼎胜新材、日盈电子等 2022 年审计报告；2024 年签署杰华特、鼎胜新材、日盈电子、达利凯普、长龄液压、无锡振华、江苏华辰 2023 年审计报告；
签字注册会计师	胡友邻	2007 年	2006 年	2007 年	2020 年	2022 年，签署云意电气、日盈电子、鼎胜新材等 2021 年度审计报告；2023 年，签署杰华特、鼎胜新材、日盈电子等 2022 年审计报告；2024 年签署杰华特、鼎胜新材、日盈电子、达利凯普、长龄液压、无锡振华、江苏华辰 2023 年审计报告；
	冯益祥	2019 年	2013 年	2019 年	2022 年	2022 年，签署日盈电子 2021 年度审计报告；2023 年，签署杰华特、鼎胜新材、江苏华辰 2022 年度审计报告；2024 年，签署杰华特、鼎胜新材 2023 年度审计报告；
项目质量控制复核人	李永利	1995 年	1995 年	1994 年	2025 年	2022 年，签署宇新股份、正虹科技等上市公司 2021 年年度审计报告，复核民丰特纸、宏华数科等公司 2021 年度审计报告；2023 年，签署宇新股份、湘财股份、天和防务、正虹科技、长缆科技 2022 年度审计报告，复核民丰特纸、

						宏华数科、泛亚微透等公司 2022 年度审计报告；2024 年，签署宇新股份、湘财股份、天和防务、正虹科技、长缆科技、爱威科技 2023 年度审计报告，复核宏华数科、泛亚微透、钱江生化、利欧股份等公司 2023 年度审计报告。
--	--	--	--	--	--	---

2、诚信记录

项目合伙人、本期签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未有因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

二、聘任会计师事务所履行的程序

经公司第六届董事会第五次会议及 2023 年年度股东大会审议通过，同意公司聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度审计机构。公司第六届董事会审计委员会第二次会议发表了书面审核意见。

三、2024 年度天健会计师履职情况

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，结合公司 2024 年年报工作要求，天健会计师对公司 2024 年度财务报告及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实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师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进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

四、公司对天健会计师履职的评估情况

经评估和审查后，公司认为天健会计师具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其 2024 年度在执业过程中

坚持独立审计原则，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，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江苏鼎胜新能源材料股份有限公司

2025 年 4 月 28 日