

福建坤彩材料科技股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

福建坤彩材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华所”）作为公司 2023 年年度中国会计准则财务报告审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对大华所近一年审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为大华所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、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）资质条件

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 2 月 9 日成立（由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）

注册地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室

首席合伙人：梁春

执业资质：1992 年首批获得国家财政部、中国证券监督管理委员会核发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》，2006 年经 PCAOB 认可获得美国上市公司审计业务执业资格，2010 年首批获得 H 股上市公司审计业务资质。

涉及的主要行业包括：制造业、信息传输软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业。

（二）执业记录

1. 人员信息：

项目合伙人：姓名曹隆森，2002 年 9 月成为注册会计师，2000 年 4 月开始从事上市公司审计，2020 年 4 月开始在大华所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务；近三年为 4 家上市公司签署审计报告。

签字注册会计师：姓名桂后圆，2012 年 12 月成为注册会计师，2013 年 12

月开始从事上市公司审计，2020年4月开始在大华所执业，2022年11月开始为公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告3家次。

签字注册会计师：姓名郭焯，2022年5月成为注册会计师，2017年月开始从事上市公司审计，2022年5月开始在大华所执业，2023年11月开始为本公司提供审计服务；近三年无签署上市公司审计报告。项目质量控制复核人：姓名王传兵，2010年12月成为注册会计师，2011年1月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2011年12月开始在大华所执业，2024年1月开始从事复核工作，近三年承做或复核的上市公司和挂牌公司审计报告超过15家次。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未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。

3、独立性

大华所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月28日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。后该议案于2023年5月19日经2022年年度股东大会审议通过。

三、2023年年审会计师事务所履职情况

按照财务报表审计《业务约定书》和《企业内部控制审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2023年年度报告工作安排，大华所对公司2023年度财务报告及其内部控制的有效性进行了审计，同时对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。

经审计，大华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2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果

和现金流量；公司按照《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。大华所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，大华所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、注册会计师与财务报表审计相关的责任、审计工作小组的人员构成、计划的审计范围和时间安排、审计过程中遇到的重大事项、关键审计事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。公司对大华所在独立性与客观性、专业胜任能力、业务质量控制能力等方面进行了评估，重点关注了其项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核等质量管理制度的建立及实施情况，并对其与公司是否存在利益冲突等其他情况进行了监督。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为大华所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备等符合公司审计工作的要求。大华所在公司 2023 年年度审计过程中严格遵守法律法规和职业道德准则，勤勉尽责，按时完成公司 2023 年度审计相关工作，出具的报告客观、完整、清晰，确保了审计工作的质量和独立性。

福建坤彩材料科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日