

# 福建坤彩材料科技股份有限公司

## 对会计师事务所 2025 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”）聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）作为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。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》，公司对北京德皓国际过往审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为北京德皓国际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、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）机构信息

名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：赵焕琪

截止 2025 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人 72 人，注册会计师 296 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 165 人。

2025 年度收入总额为 40,109.58 万元（经审计、下同），审计业务收入为 32,890.81 万元，证券业务收入为 18,700.69 万元。审计 2025 年上市公司年报客户家数 129 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。北京德皓国际对本公司同行业上市公司审计客户家数为 87 家。

#### （二）执业记录

##### 1. 人员信息：

拟签字项目合伙人：邱尔杰，2009 年 9 月成为注册会计师，2012 年 1 月开始从事上市公司审计，2024 年 10 月开始在北京德皓执业，2026 年 1 月开始为本公司提供审计服务，近三年为 2 家上市公司签署审计报告。

拟签字注册会计师：吴存进，2008 年 1 月成为注册会计师，2008 年 4 月开

始从事上市公司审计，2024年8月开始在北京德皓国际执业，2022年1月开始为本公司提供审计服务。近三年为2家上市公司签署审计报告。

项目质量控制复核人：宋斌，2010年2月成为注册会计师，2008年1月开始从事上市公司审计，2024年1月开始在北京德皓国际所执业，2024年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告数量4家。

## 2、诚信记录

上述项目合伙人、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，未因执业行为受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施。未因执业行为受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

## 3、独立性

北京德皓国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年4月22日、2025年4月25日、2025年6月12日分别召开第四届董事会审计委员会第八次会议、第四届董事会第十三次会议、2024年年度股东大会，审议通过了《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意续聘北京德皓国际为公司2025年度财务报告及内部控制审计机构。

## 三、2025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2025年年度报告工作安排，北京德皓国际对公司2025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等进行核查，并出具了专项报告。

经审计，北京德皓国际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日的财务状况以及2025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。北京德皓国际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，北京德皓国际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、风险判断、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。公司对北京德皓国际在独立性与客观性、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**

公司认为北京德皓国际的资质条件、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。北京德皓国际在 2025 年度审计工作中，始终坚持独立审计原则，以公允客观的执业态度开展工作，展现出良好的执业操守与专业能力，审计程序规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰且及时。

福建坤彩材料科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 22 日