

# 福建坤彩材料科技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的报告

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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规及《审计委员会工作细则》的规定，福建坤彩材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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2025年度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

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”）2008年12月8日成立，注册地址为北京市西城区阜成门外大街31号5层519A。截至2025年末，北京德皓国际拥有合伙人72人，首席合伙人为赵焕琪；拥有执业注册会计师296人，其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师为165人。

2025年度北京德皓国际收入总额为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）续聘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。

## 二、2025年年审会计师事务所履职情况

### （一）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和内部控制审计报告。

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。

#### （二）公司对会计师事务所履职情况的评估

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。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。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《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）资质审查情况

董事会审计委员会经核查北京德皓国际的独立性、执业资质、投资者保护能

力和诚信情况，并详细了解相关人员的从业经历和执业资质等信息，认为北京德皓国际具备为公司提供审计服务应有的专业胜任能力，能够独立对公司财务状况及内控状况进行审计，诚信状况良好，并具备一定的投资者保护能力。董事会审计委员会同意北京德皓国际担任公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

## （二）2025 年度审计工作监督情况

1、北京德皓国际进场前，公司召开第四届董事会审计委员会第六次会议，公司审计委员会认真听取、审阅了该所对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计的总体策略提出了具体意见和要求，协商相关的时间安排，同时针对收入确认、新产能稳定性、存货减值风险及 2024 年度是否需要披露业绩预告事项进行初步沟通交流。

2、在审计过程中，公司召开第四届董事会审计委员会第七次会议审计委员会，与北京德皓国际就收入确认、新产能稳定性及存货减值风险等事项进行了进一步的沟通，且针对公司管理层、财务部门与北京德皓国际关于公司审计内容的不同意见、审计过程中发现的问题等进行了深入交流，在了解相关情况后及时解决问题，并督促其在约定时限内提交审计报告，避免工作中出现不合规的情形。

3、2025 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会审计委员会第八次会议，审议通过公司 2024 年年度财务会计报告等议案并同意提交董事会审议。北京德皓国际对 2024 年审计内容及审计过程做了详尽的汇报，董事会审计委员会认为其审计过程符合法律法规的相关规定，审计报告客观、真实地反映了公司的财务状况、经营成果。

## 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，在 2025 年度审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，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北京德皓国际在公司年报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 2025 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

2026年4月22日