

厦门合兴包装印刷股份有限公司 关于会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告暨 审计委员会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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规定和要求，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。现将会计师事务所 2025 年度履职评估及董事会审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年度会计师事务所的基本情况

（一）基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，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 股审计资格，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，合伙人数量 300 名，注册会计师人数 2,523 名，从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 802 名。

立信 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 6 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 24 日，公司召开第七届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘立信为公司 2025 年度审计机构。

2025年4月25日，公司召开的第七届董事会第四次会议和第七届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构的议案》，同意续聘立信为公司2025年度审计机构，并将该事项提交公司股东会审议。

2025年6月6日，公司召开2024年年度股东大会审议通过了上述议案。

二、2025年会计师事务所履职情况

立信根据《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年年度审计工作安排，对公司2025年度财务报告及2025年公司内部控制的有效性进行了审计，同时对公司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。

经审计，立信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，公允反映了公司截至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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。立信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，立信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、初审意见等与公司进行了充分沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《公司章程》《董事会审计委员会工作条例》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）审计委员会对立信的专业能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行充分审查，认为其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，具备胜任公司年度审计工作的专业资质与能力。2025年4月24日，公司第七届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘立信为公司2025年度审计机构。

(二) 2026年2月9日, 公司召开第七届董事会审计委员会九次会议, 即2025年度报告审计第一次沟通会, 就2025年度年报审计工作的审计计划、审计范围、审计重点、人员安排等相关事项与立信进行了充分沟通。

(三) 2026年3月31日, 召开第七届董事会审计委员会第十次会议, 即2025年度报告审计第二次沟通会, 立信出具初步审计意见后, 审计委员会与会计师就初步审计结果、公司经营成果、关键审计事项以及提出的问题与建议等情况进行了充分沟通和交流, 及时掌握年度审计工作的具体情况, 同时督促立信按约定时间做好年报审计工作。

(四) 2026年4月22日, 召开第七届董事会审计委员会第十一次会议, 听取了立信关于公司2025年度财务报告及内部控制审计情况的汇报, 认可立信出具的审计报告, 审议通过公司2025年审计报告、内部控制评价报告等议案并提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作条例》等有关规定和要求, 全体委员恪尽职守、勤勉尽责, 充分发挥专门委员会的职能作用, 全面审查会计师事务所的执业资质和专业能力。在2025年年报审计期间, 审计委员会与会计师事务所保持密切沟通, 就审计工作安排、关键审计事项等进行深入交流, 有效督促其按时、准确、客观、公正地出具审计报告, 切实履行对会计师事务所的监督职责, 保障审计工作规范有序开展。

公司审计委员会认为立信在为公司提供审计服务的过程中, 始终秉持公允、客观的态度进行独立审计, 展现了良好的职业操守和专业素质。严格按照审计计划推进工作, 按时完成了公司2025年年报审计工作, 审计行为规范有序, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

厦门合兴包装印刷股份有限公司

董 事 会

2026年4月23日