

# 内部控制审计报告

厦门恒坤新材料科技股份有限公司

容诚审字[2026]510Z0191 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 内部控制审计报告

容诚审字[2026]510Z0191 号

厦门恒坤新材料科技股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了厦门恒坤新材料科技股份有限公司（以下简称恒坤新材公司）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是恒坤新材公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，恒坤新材公司于 2025 年 12 月 31 日按照《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。

（以下无正文）

（此页无正文，为厦门恒坤新材料科技股份有限公司容诚审字[2026]510Z0191号内部控制审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
周俊超（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
钟华清

2026年 4月 27日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 容成会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙合伙企业

出资额 8700.5万元

成立日期 2013年12月10日

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026年01月08日





会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0022698

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



2025年3月24日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用章



中华人民共和国财政部制



证书编号: 350200020151  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1999年5月5日  
 Date of Issuance

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用



姓名: 周俊超  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1971-12-27  
 Date of birth  
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 Working unit  
 身份证号码: 350204197112274911  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会  
 任职业资格检查专用章  
 任职业资格检查至2020年4月30日

2019年3月15日  
 19/ 3/ 15



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 /y /m /d



周俊超(350200020151), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查。通过文号: 粤注协[2021]268号。



周俊超(350200020151), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职业资格检查。通过文号: 粤注协[2022]152号。

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020年12月25日  
 19/ 12/ 25

容诚会计师事务所  
 Rongcheng Accounting Firm  
 任职业资格检查专用章  
 任职业资格检查至2020年12月30日  
 20/ 12/ 30

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

事务所  
 CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



周俊超(350200020151), 已通过广东省注册会计师协会2023年任职业资格检查。



周俊超(350200020151)

年 月 日  
 /y /m /d



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

批准注册协会: 广东注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 2023 01 13  
发证日期: 年 月 日  
Date of issuance

证书编号: 110100321063  
No. of Certificate

110100321063

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证  
This  
is a



证  
ter

钟华瑞 (110100321063)



姓名 钟华瑞  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1991-10-28  
Date of birth  
工作单位 容诚会计师事务所  
Working unit  
(特殊普通合伙) 广州分所  
身份证号码 350521199110286514  
Identity card No.

