

厦门恒坤新材料科技股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

厦门恒坤新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对容诚会计师事务所 2025 年审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）资质条件

1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

2、人员信息

截至 2025 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 233 人，共有注册会计师 1507 人，其中 856 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2024 年度收入总额为 251,025.80 万元，其中审计业务收入 234,862.94 万元，证券期货业务收入 123,764.58 万元。

容诚会计师事务所共承担 518 家上市公司 2024 年年报审计业务，审计收费总额 62,047.52 万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 383 家。

4、投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额

不低于 2.5 亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“乐视网”）证券虚假陈述责任纠纷案 [(2021)京 74 民初 111 号]作出判决，判决华普天健咨询（北京）有限公司（以下简称“华普天健咨询”）和容诚会计师事务所共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健咨询及容诚会计师事务所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

5、诚信记录

容诚会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 13 次、纪律处分 4 次、自律处分 1 次。

101 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 次（共 2 个项目）、监督管理措施 20 次、自律监管措施 9 次、纪律处分 10 次、自律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：周俊超，1995 年成为中国注册会计师，1999 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：钟华清，2023 年成为中国注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年未签署过上市公司审计报告。

项目质量复核人：张果林，1998 年成为中国注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计业务，2021 年开始在容诚会计师事务所执业；2009 年起专职从事项目质量控制复核工作；近三年担任了多家上市公司项目质量控制复核人。

2、诚信记录

项目合伙人周俊超、签字注册会计师钟华清、项目质量复核人张果林近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪

律处分。

3、独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》和《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的情形。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年3月31日召开第四届董事会第二十二次会议，2025年6月9日召开2024年年度股东会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司2025年度审计机构。

二、2025年度年审会计师事务所履职情况

2025年年度审计过程中，容诚会计师事务所根据公司的服务需求和实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、固定资产及在建工程确认、应收账款、存货跌价计提和募集资金使用等。

容诚会计师事务所严格遵照中国注册会计师审计准则及其他相关执业规范，对公司2025年度财务报表及2025年12月31日财务报告内部控制的有效性开展审计工作，出具了标准无保留意见的审计报告。同时，针对公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金存放、管理与实际使用情况等执行了相关工作，并出具了专项报告。

三、总体评价

经评估，公司认为容诚会计师事务所在审计工作中勤勉尽责，严格按照独立、客观、公正的执业准则开展审计业务，具备良好的职业操守与专业胜任能力，按期保质完成公司2025年度报告审计工作并出具了恰当的审计报告。

厦门恒坤新材料科技股份有限公司董事会

2026年4月27日