

厦门唯科模塑科技股份有限公司

关于会计师事务所 2025 年度履职情况评估的报告

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》和《公司章程》等相关规定，厦门唯科模塑科技股份有限公司（以下简称“公司”）对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”）2025 年度履职情况进行评估。经评估，公司认为北京德皓国际资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

事务所名称	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	
2025年末合伙人数量	72人	
2025年末 执业人员 数量	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	165人
2025年业 务收入	业务收入总额	40,109.58万元
	其中：审计业务收入	30,397.08万元
	证券业务收入	17,428.74万元
2025年上 市公司（ 含A、B股	客户家数	129家
	审计收费总额	1.42亿元

) 审计情况	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业
	本公司同行业上市公司审计客户数	86家

2、投资者保护能力

已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和	超过3亿元
职业风险基金计提或职业保险购买是否符合相关规定	是
近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况	无

3、诚信记录

北京德皓国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 2 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 0 次；期间有 32 名从业人员近三年因执业行为分别受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 24 次（其中 23 次不在北京德皓国际执业期间）、自律监管措施 6 次（均不在北京德皓国际执业期间）、纪律处分 0 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：蔡斌，2007 年 4 月成为注册会计师，2002 年 12 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，2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年为 6 家上市公司签署审计报告。

签字注册会计师：李夏凡，2018 年 8 月成为注册会计师，2018 年 1 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，2019 年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：夏利忠，1999 年 12 月成为注册会计师，1998 年 7 月开始从事上市公司审计，2024 年 9 月开始在北京德皓国际执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

2、诚信记录

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，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

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能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

二、聘任会计师事务所履行的程序

1、2025年4月9日，公司第二届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意公司聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度的财务审计机构并发表了审核意见，并将该议案提交董事会审议。

2、2025年4月20日，公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十四次会议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意公司聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度的财务审计机构，聘期自股东大会审议通过之日起一年。

3、2025年5月30日，公司2024年度股东大会审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

（一）质量管理水平

1、项目咨询

2025年年度审计过程中，北京德皓国际就公司重大会计审计事项与公司财务部及相关业务部门及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

北京德皓国际制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司财务部及相关业务部门负责人，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025年年度审计过程中，北京德皓国际就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，

无不能解决的意见分歧。

3、项目质量复核

近一年审计过程中，北京德皓国际实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括项目现场负责人对所有工作底稿执行详细复核以及由签字注册会计师和项目合伙人执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点包括所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、项目质量检查

北京德皓国际质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。北京德皓国际质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

5、质量管理缺陷识别与整改

北京德皓国际根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成北京德皓国际完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，北京德皓国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（二）工作方案

2025 年度审计过程中，北京德皓国际针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、资产减值、金融工具、关联方交易等。

2025 年度审计过程中，北京德皓国际全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。北京德皓国际就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

（三）人力及其他资源配备

北京德皓国际配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。北京德皓国际的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

（四）信息安全管理

北京德皓国际在审计过程中，严格遵照中国注册会计师执业准则及其他执业规范的规定开展检查工作，制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

（五）风险承担能力

北京德皓国际具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，截至 2025 年末，北京德皓国际已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过 3 亿元。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

四、总体评价

经评估，公司认为北京德皓国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。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、信息安全管理、风险承担能力水平等能够满足公司 2025 年度审计工作的要求。

厦门唯科模塑科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 27 日