

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，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2024年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024年年审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2024年末，北京德皓国际拥有合伙人66人，首席合伙人为杨雄先生；拥有执业注册会计师300人，其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师为140人。

2024年度，北京德皓国际经审计业务总收入43,506.21万元，其中，审计业务收入29,244.86万元，证券业务收入22,572.37万元。2024年度，服务上市公司审计客户共计125家，收费总额约16,899.45万元，主要涉及制造，信息传输、软件和信息技术服务，水利、环境和公共设施管理业、批发和零售，科学研究与技术服务业等行业；其中，服务本公司同行业上市公司审计客户81家。

二、2024年年审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2024年年度报告工作安排，北京德皓国际对公司2024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检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2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量；公司按照企业内部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。在执行审计

工作的过程中，北京德皓国际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、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。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。

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

审计委员会对北京德皓国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

2024年11月15日，公司第四届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。鉴于公司原审计团队整体加入至北京德皓国际，对公司情况比较熟悉，为了更好地推进审计工作开展，保障公司2024年度审计工作的顺利完成，同时考虑到公司业务发展的需求，公司拟聘任北京德皓国际为公司2024年度财务报告审计机构以及内部控制审计机构。2024年度审计费用将根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，结合年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准由股东大会授权公司管理层与北京德皓国际协商确定。全体委员同意将该议案提交公司董事会审议，该议案后经2024年12月2日召开的2024年第三次临时股东大会审议通过。

（二）审计工作监督情况

1、2024年12月25日，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、新产能稳定性及存货减值风险进行初步沟通交流。

2、2025 年 1 月 15 日，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，且针对北京德皓国际关于公司审计内容的相关调整事项、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。审计委员会成员与北京德皓国际对收入确认、新产能稳定性及存货减值风险等事项进行最后的沟通，并听取了北京德皓国际关于审计内容及审计过程的汇报，认为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 2024 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 2024 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

2025 年 4 月 25 日