

福建坤彩材料科技股份有限公司

对会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

福建坤彩材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请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”）作为公司 2024 年年度中国会计准则财务报告审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对北京德皓国际过往审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为北京德皓国际资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

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：杨雄

涉及的主要行业包括：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。

（二）执业记录

1. 人员信息：

签字项目合伙人：郑基，1997 年 1 月成为注册会计师，1998 年 1 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 年拟开始为本公司提供审计服务，近三年为 5 家上市公司签署审计报告。

签字注册会计师：吴存进，2008 年 1 月成为注册会计师，2008 年 4 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，2022 年 1 月开始为本公司提供审计服务。近三年为 1 家上市公司签署审计报告。

安排的项目质量复核人员：宋斌，2010 年 2 月成为注册会计师，2008 年 1 月开始从事上市公司审计，2024 年 1 月开始在北京德皓国际执业。近三年签署和复核上市公司审计报告 3 家。

2、诚信记录

上述项目合伙人、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，未因执业行为受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚，因执业行为受到证监会及派出机构的行政监管措施的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	郑基	2022年9月28日	行政监管措施	中国证监会福建监管局	因茶花现代家居用品股份有限公司2020年年报审计项目，被出具警示函的监督管理措施

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等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2024年11月15日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，后该议案于2024年12月2日经2024年第三次临时股东大会审议通过。

三、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核查，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。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，北京德皓国际就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。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为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等符合公司审计工作的要求。北京德皓国际在公司 2024 年年度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