

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 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华所”）2012 年 2 月 9 日成立（由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业），注册地址为北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101。截至 2023 年末，大华所拥有合伙人 270 人，首席合伙人为梁春先生；拥有执业注册会计师 1471 人，其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师为 1141 人。

2022 年度，大华所经审计业务总收入 332,731.85 万元，其中，审计业务收入 307,355.10 万元，证券业务收入 138,862.04 万元。2022 年度，服务 A 股上市公司年报审计客户共计 488 家，收费总额 61,034.29 万元，主要涉及制造，信息传输、软件和信息技术服务，批发和零售，房地产，建筑等行业；其中，服务本公司同行业上市公司审计客户 9 家。

二、2023 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 2023 年年度报告工作安排，大华所对公司 2023 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进行核查并出具了专项报告。

经审计，大华所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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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。大华所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，

大华所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。公司对大华所在独立性与客观性、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

审计委员会对大华所的专业资质、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。

2023年4月28日，公司第三届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》。为保持公司年度财务报表和内部控制审计工作的稳定性、连续性，同意续聘大华所为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。该议案后经2023年5月19日召开的2022年年度股东大会审议通过。

（二）审计工作监督情况

1、在大华所进场前，公司召开第四届董事会审计委员会第一次会议，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。

2、在审计期间，审计委员会与大华所进行了充分的沟通，且针对大华所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、2024年4月25日，公司召开第四届董事会审计委员会第二次会议，审

议通过公司 2023 年年度财务会计报告等议案并同意提交董事会审议。审计委员会成员听取了大华所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 2023 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大华所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 2023 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

2024 年 4 月 25 日