

山东同大海岛新材料股份有限公司
内部控制审计报告

众环审字（2026）3700003号

内部控制审计报告

众环审字(2026)3700003号

山东同大海岛新材料股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了山东同大海岛新材料股份有限公司(以下简称同大股份)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、同大股份对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是同大股份董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,同大股份于2025年12月31日按照《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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

徐瑞松
110001024735
徐瑞松

中国注册会计师:

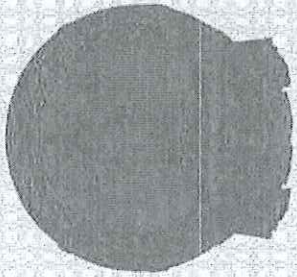
王庆海
王庆海印

中国注册会计师:

周敏
周敏1024784

中国·武汉

2026年3月27日



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 徐瑞松
 性别 男
 出生日期 1984-11-24
 工作单位 北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码 370783198411243314



本证书经检验合格，继续有效。 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001024735
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

2017年09月16日
 /m /d



注册事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年5月13日
 /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年7月30日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年7月30日
 /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月13日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年12月13日
 /m /d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 王庆海
Full name: 王庆海

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1989-06-19
Date of birth: 1989-06-19

工作单位: 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)
Working unit: 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)

身份证号码: 420202198906191237
Identity card No.: 420202198906191237



会计师事务所(特殊普通合伙)
Annual registration
11000311865



证书编号: 420100050154
No. of Certificate: 420100050154

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institution of CPA: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 12 月 09 日
Date of issuance: 2016 年 12 月 09 日



This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: J10071024784
No. of Certificate:

注册税务师
Auth.: Institute of Certified Public Accountants

2016 年 12 月 16 日

年 月 日



姓名: 周敏
Full name: 周敏
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1988-03-31
Date of birth: 1988-03-31
工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)-出东分所
Working unit: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)-出东分所
身份证号码: 37070219880331032X
Identity card No.: 37070219880331032X



注册税务师工作单位变更登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意声明
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所
Beijing Yongtao CPA Firm
2016年12月16日
2016年12月16日

转入单位盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

注册税务师工作单位变更登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意声明
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所
Beijing Yongtao CPA Firm
2016年12月16日
2016年12月16日

转入单位盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

47

10

11