

福建龙净环保股份有限公司

2022 年董事会审计委员会履职报告

根据《上市公司治理准则》、《上市公司董事会审计委员会运作指引》、《公司董事会审计委员会议事规则》等有关规定，现就公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

截至本报告期末，公司第九届董事会审计委员会由独立董事吴世农先生、独立董事林红勇先生及董事黄炜先生组成，其中吴世农先生为审计委员会主任委员。公司第九届董事会审计委员会 3 位董事均具备相关的专业知识和管理经验，主任委员由具有专业会计资格的独立董事担任，能够胜任审计委员会的工作。

二、审计委员会召开会议情况

报告期内，公司第九届董事会审计委员会共召开四次会议。会议召开情况如下：

1、2022 年 4 月 26 日，审计委员会召开 2022 年第一次会议，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，与审计委员会沟通拟对公司出具否定意见的《2021 年度内部控制审计报告》及拟对公司 2021 年度财务报表出具保留意见的审计报告，审计委员会本着严格、谨慎、负责的原则，尊重审计师的独立性原则，原则上同意会计师事务所的观点意见，并针对公司内控问题提出整改建议。

2、2022 年 8 月 2 日，审计委员会召开 2022 年第二次会议，会议审议通过《2022 年半年度报告》、《关于 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年审计机构的议案》、《关于聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年内控审计机构的议案》、《关于预计日常关联交易额度的议案》。

3、2022 年 10 月 16 日，审计委员会召开 2022 年第三次会议，会议审议通过《2022 年第三季度报告》。

4、2022 年 10 月 19 日，审计委员会召开 2022 年第四次会议，会议审议通过《关于收购紫金环保所持新能源业务股权暨关联交易的议案》。

三、审计委员会履职情况

1、定期报告工作

审计委员会于报告期内严格按照相关规定要求，积极履行职责，充分审查监督，认真听取公司管理层和财务总监关于公司本年度生产经营、规范运作、财务管理和投、融资活动等重大事项的进展情况的汇报;对审计中发现的问题提出整改意见，并跟踪落实，保证审计工作有效实施;认真听取公司年度审计工作情况汇报，审阅了公司的财务报告，就年度审计事项与审计机构进行有效沟通，督促审计机构严格落实审计计划，保障了年报审计工作的有序开展，确保公司年度报告及相关文件的及时披露。审计委员会认为公司财务报告严格按照企业会计准则及公司财务制度的规定编制，真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

2、监督及评价外部审计机构工作

审计委员会对聘请的审计机构执行 2021 年度财务审计工作进行了监督和评价。认为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2021 年度审计工作过程中，遵循独立、客观、公正的职业准则，工作认真、尽职，较好地履行所规定的责任与义务。

3、指导公司内部审计工作

报告期内，审计委员会认真审阅了公司 2022 年内部审计工作总结，督促公司内部审计工作得以有效执行，并对内部审计工作中出现的问题提出意见，提高公司内审的工作成效。

4、评估内部控制的有效性

公司董事会、监事会改组后，建立了较完整的公司治理结构和内控制度，全面加强内部控制管理，保证内部控制的有效性，持续加强治理力度，定期检查与大股东及关联方非经营性资金往来情况，完善公司内部审计部门职能，加强内控执行情况监督，保证公司规范、安全、健康、平稳地运行。报告期内，公司严格遵守各项法律、法规、章程及内控制度，股东大会、董事会、监事会、经理层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。

5、续聘会计师事务所

公司事先将续聘会计师事项与我们沟通，经审阅容诚会计师事务所相关资

料、执业资质等，我们认为容诚会计师事务所在从事证券、期货相关业务等具有丰富的经验，同时在从事证券、期货相关业务资格等方面符合中国证监会的有关规定，拥有多年为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，为保持审计工作的连续性，提议聘请容诚会计师事务所继续担任公司 2022 年度审计机构。

6、审议预计日常关联交易额度议案

报告期内公司大股东发生变更，业务开展有一定变化，经过沟通审议，一致认为公司与紫金矿业及其子公司的合作系公司正常业务发展需求及原有业务的延续，该日常关联交易是基于公司正常生产经营需要，将遵循等价有偿、公平、合理的基本原则，依据市场价格，协商定价，不存在损害上市公司或中小股东利益的情形。相应关联交易对公司独立性没有影响，公司主营业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

7、审议关于收购紫金环保所持新能源业务股权暨关联交易的议案

公司本次股权收购是基于当前公司战略规划和业务布局所作出的决策，旨在充分发挥龙净环保在 EPC 工程建设方面的经验，以及紫金矿业在新能源关键金属资源和新材料方面的优势、产业链资源的影响和整合能力，逐步形成以储能为核心，风光为补充的一体化发展格局。符合公司未来发展战略规划，有利于优化公司产业结构，提升公司盈利能力和综合竞争力。本次交易遵循公平、自愿的交易原则，定价公允，不存在损害公司及股东利益的情形。

8、募集资金存放和使用事项

报告期内，审计委员会持续关注公司非公开发行股份募集资金存放与使用情况，认为公司募集资金存放与使用及披露符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规定，不存在违规存放和使用募集资金的情形。

9、总体评价

报告期内，审计委员会充分发挥专业委员会的作用，积极推动公司内部控制建设，督促公司内控规范体系建设工作。指导公司内部审计并对上市公司建立健全内部控制体系提供支持，对外部审计进行监督和评估，并积极协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通，充分履行审计委员会的职责。

2023 年，审计委员会将恪尽职守，密切关注公司审计工作，不断健全和完

善内部审计制度，充分发挥监督职能，切实维护公司与全体股东的共同利益。

福建龙净环保股份有限公司

董事会审计委员会

2023 年 3 月 16 日