

# 福能东方装备科技股份有限公司

## 董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所

### 审计工作履行监督职责情况报告

福能东方装备科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“广东司农”）作为公司 2023 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于做好创业板上市公司 2023 年年度报告披露的通知》相关要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履行监督职责。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度财务报表审计工作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

##### （一）会计师事务所资质条件

广东司农于 2020 年 11 月 25 日成立，总部设在广州，注册地址为广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2。

截至 2023 年 12 月 31 日，广东司农从业人员 333 人，合伙人 32 人，注册会计师 132 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 63 人。广东司农 2023 年度收入（经审计）总额为人民币 12,162.59 万元，其中审计业务收入为 9,349.44 万元、证券业务收入为 5,318.07 万元。

2023 年度，广东司农上市公司审计客户家数为 28 家，主要行业有：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、交通运输、仓储和邮政业、房地产业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业、采矿业，审计收费总额 2,968.20 万元。

签字项目合伙人俞健业先生，2014 年取得注册会计师资格，2010 年起从事上市公司审计，2022 年开始在广东司农执业，现任广东司农合伙人，近三年签署了宜通世纪（300310）、四方精创（300468）、新媒股份（300770）、好莱客（603898）等多家上市公司的审计报告。

签字注册会计师刘火旺先生，2000 年取得注册会计师资格，1999 年起从事上市公司审计，2022 年开始在广东司农执业，现任广东司农管理合伙人，为众

业达、高新兴、燕塘乳业、四方精创、奥飞数据、名臣健康、天禾农资、朝阳电子、甘化科工等 20 多家公司提供过 IPO 申报审计及上市公司年报审计。

项目质量控制复核人陈小刚先生，1996 年成为注册会计师，1994 年起开始从事上市公司审计。2022 年 12 月开始在广东司农执业，现任广东司农合伙人。近三年复核过多家上市公司审计报告。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

为更好地保证审计工作的独立性、客观性及公允性，并综合考虑公司业务发展和未来审计服务需求，按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》要求，公司通过邀请招标方式公开选聘公司 2023 年度审计机构。经过公司审计委员会会议、第六届董事会第三次会议、2023 年第五次临时股东大会审议《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任广东司农为公司 2023 年财务报表审计机构，聘请费用为 142 万元。公司独立董事对上述议案发表了同意的事前认可意见和独立意见。

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所进行了沟通，前、后任会计师事务所均已知悉相关事项且无异议。广东司农及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等均首次担任公司审计业务。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《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，广东司农对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时出具非经营性资金占用及其他关联资金往来情况鉴证报告、营业收入扣除情况表的鉴证报告等专项报告。经审计，广东司农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 日的合并及母公司财务状况、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，广东司农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，广东司农就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

## 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023年9月25日，2023年第4次董事会审计委员会审议通过了《关于启动2023年度选聘会计师事务所相关工作的议案》，同意通过邀请招标方式公开选聘会计师事务所，确定了资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力的评价要素及具体评分标准，并确定董事会审计委员会主任、独立董事曹丽梅女士为本次选聘监督小组组长。曹丽梅女士全程监督本次选聘过程。

（二）2023年11月2日，2023年第6次董事会审计委员会对广东司农的专业资质、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核查和评价，认为广东司农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，广东司农及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。董事会审计委员会审议通过了《关于确认公司2023年度审计会计师事务所选聘结果的议案》，同意聘任广东司农为公司2023年度财务报表审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（三）2023年11月23日，董事会审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（四）2024年1月31日，董事会审计委员会现场与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2023年度董事会审计委员会关注事项进行沟通。董事会审计委员会成员听取了广东司农关于对公司特别风险、关键审计事项的初步判断，以及审计过程中发现的问题等的汇报，并对审计发现的问题提出建议。

（五）2024年3月29日，2024年第3次董事会审计委员会对变更签字会计师的资质、从业专业能力和独立性等方面进行了审核，会议审议通过《关于变更签字会计师的议案》。

(六) 2024年4月1日, 2024年第4次董事会审计委员会会议审议通过《关于<2023年年度报告>及其摘要的议案》, 并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守法律、法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定, 充分发挥专业委员会的作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通, 督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告, 切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。董事会审计委员会认为广东司农在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计, 表现了良好的职业操守和业务素质, 按时完成了公司2023年年度审计相关工作, 审计行为规范有序, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

福能东方装备科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月11日