

福建纳川管材科技股份有限公司
董事会审计委员会关于会计师事务所
2023 年度履行监督职责情况报告

根据《公司法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，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

（一）机构信息

1、基本信息

会计师事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 27 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：上海市静安区威海路 755 号 25 层

首席合伙人：张晓荣

2023 年度末合伙人数量：108 人

2023 年度末注册会计师人数：506 人

签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：179 人

2022 年收入总额（经审计）：74000 万元

2022 年审计业务收入（经审计）：46000 万元

2022 年证券业务收入（经审计）：18500 万元

2022 年上市公司审计客户家数：68 家

2022 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
33	制造业

59	交通运输、仓储和邮政业
64	信息传输、软件和信息技术服务业
52	批发和零售业
74	科学研究和技术服务业

2022 年上市公司审计收费：6300 万元

2022 年挂牌公司审计收费：2000 万元

2022 年本公司同行业上市公司审计客户家数：3 家

2、投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：7664 万元

职业保险累计赔偿限额：10000 万元

近三年上会会计师事务所（特殊普通合伙）因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任，2021 年已审结的案件 1 项，系中州期货有限公司民事诉讼案件，已执行完毕。

3、诚信记录

不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

（二）项目信息

1、基本信息

签字项目合伙人：刘曙萍

2003 年获得中国注册会计师资质，2000 年至今从事 IPO 和上市公司审计等证券服务业务，2024 年开始在上会事务所执业。近三年签署或复核的上市公司超过 5 家，具备相应专业胜任能力。

签字注册会计师：吴昊

拥有注册会计师、资产评估师执业资质，具有证券业务服务经验。2018 年成为注册会计师，曾为多家上市公司、拟上市企业提供年度审计、改制及上市审计、企业并购重组审计等各类专业服务，具备相应专业胜任能力。

项目质量控制复核人：张骏

拥有注册会计师执业资质，具有证券业务服务经验。2004 年成为注册会计

师，2004 年开始在上会会计师事务所执业，2006 年开始从事上市公司审计，近三年担任过交运股份、先惠技术等多家上市公司质控复核工作。

2、诚信记录

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，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况。

3、独立性

上会会计师事务所（特殊普通合伙）及其从业人员无违反《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 2023 年 12 月 13 日召开了审计委员会、第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。后议案经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作安排，上会事务所对公司 2023 年度财务报告进行了审计，对 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了鉴证，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明。在执行审计工作的过程中，上会事务所及相关审计人员就独立性、审计工作组的人员构成、审计计划、风险判断、胜任能力、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、初审意见等方面与公司管理层和治理层进行了沟通，并达成一致意见。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

公司审计委员会对上会会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对上会会计师事务所的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计

工作的相关资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十三次会议及 2023 年第一次临时股东大会均审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任上会会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

（二）2024 年，董事会审计委员会对上会会计师事务所关于 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、完成进度及完成情况等进行了必要的沟通。综上所述，公司董事会审计委员会认为上会会计师事务所在 2023 年度对公司的财务状况和经营成果的审计以及非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

五、公司对会计师事务所履职的评估情况

公司对上会会计师事务所的专业资质、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，能够满足本公司审计工作的要求。

上会会计师事务所在公司年报审计过程中能够以公允、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 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、准确、完整、清晰、及时，切实地履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

福建纳川管材科技股份董事会

2024 年 4 月 27 日