

福建纳川管材科技股份有限公司

关于对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及审计委员会履行监督职责情况的报告

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，福建纳川管材科技股份有限公司（以下简称“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。现将对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）2025 年度履职情况评估及审计委员会履行监督职责的情况报告如下：

一、2025 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：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

首席合伙人：谭小青先生

截至 2025 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）257 人，注册会计师 1799 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 人。

信永中和 2024 年度业务收入为 40.54 亿元（含统一经营），其中，审计业务收入为 25.87 亿元，证券业务收入为 9.76 亿元。2024 年度，信永中和上市公司年报审计项目 383 家，收费总额 4.71 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，文化和体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务，水利、环境和公共设施管理业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 255 家。

2. 投资者保护能力

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和

职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

(1) 乐视网信息技术（北京）股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，北京金融法院作出一审判决（（2021）京 74 民初 111 号），判决信永中和就相应日期之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，承担 0.5%的连带赔偿责任，金额为 500 余万元。本所已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中

(2) 江苏扬子江新材料股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，苏州市中级人民法院作出一审判决（（2023）苏 05 民初 1736 号），判决信永中和承担 5%的连带赔偿责任，金额为 0.07 余万元。截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

(3) 恒信玺利实业股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，拉萨市中级人民法院作出一审判决（（2025）藏 01 民初 11、12 号），判决信永中和承担 20%的连带赔偿责任，金额为 0.15 余万元。本案已结案。

除上述三项外，信永中和近三年无其他因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

信永中和截至 2025 年 12 月 31 日的近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、监督管理措施 21 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 1 次。76 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 8 次、监督管理措施 21 次、自律监管措施 11 次和纪律处分 2 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

签字项目合伙人：张敬女士，2005 年获得中国注册会计师资质，2008 年开始从事上市公司审计，2024 年开始在信永中和执业，2025 年开始为公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 3 家。

签字注册会计师：高鹏飞先生，2019 年获得中国注册会计师资质，2018 年开始从事上市公司审计，2024 年开始在信永中和执业，2025 年开始为公司提供审计服务。近三年签署的上市公司 2 家。

担任质量控制复核人：崔西福先生，2005 年获得中国注册会计师资质，2009 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2013 年开始在信永中和执业，2025 年开

始为公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 10 家。

2. 诚信记录

拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师、拟担任质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，无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，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3. 独立性

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）及签字项目合伙人、签字注册会计师、担任质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》、《中国注册会计师独立性准则第 1 号-财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》对独立性要求的情形。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 6 月 13 日召开了审计委员会、第五届董事会第二十八次会议及第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任信永中和会计师事务所为公司 2025 年度审计机构。后议案经公司 2025 年第二次临时股东会审议通过。

二、2025 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，结合公司 2025 年年报工作安排，信永中和对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司营业收入扣除事项、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行了核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，信永中和就其独立性、审计工作小组的审计计划、人员构成、风险判断、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、审计委员会对会计师事务所监督情况

公司审计委员会对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信永中和的独立性、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。2025年6月13日，第五届董事会审计委员会第二十一次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任信永中和会计师事务所为公司2025年度审计机构并提交公司董事会审议。

(二) 2026年2月9日，审计委员会以现场及通讯相结合方式与负责公司审计工作的注册会计师召开2025年度审计计划沟通会，对2025年度审计工作重点事项及工作计划进行了深入沟通。

(三) 2026年4月22日，审计委员会以现场及通讯相结合方式与独立董事、负责公司审计工作的注册会计师、公司高级管理人员召开2025年度财务报告审计总结沟通会，对2025年度审计工作完成情况及审计工作中的相关问题进行了深入沟通。

(四) 2026年4月24日，公司召开了第六届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了公司2025年年度报告、财务决算报告、2025年度内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

信永中和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2025年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》、公司《董事会审计委员会议事规则》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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

福建纳川管材科技股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十八日