

【福建南方路面机械股份有限公司】

福建南方路面机械股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况的报告

福建南方路面机械股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《审计委员会议事规则》等规定和要求，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在会计师事务所 2024 年度审计工作中履行监督职责情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所的基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26，首席合伙人刘维。

2、人员信息

截至2024年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人212人，共有注册会计师1552人，其中781人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2023 年度收入总额为 287,224.60 万元，其中审计业务收入274,873.42万元，证券期货业务收入149,856.80万元。

容诚会计师事务所共承担394家上市公司2023年年报审计业务，审计收费总额48,840.19万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其

他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。2024年度容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为282家。

4、投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于2亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023年9月21日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称乐视网）证券虚假陈述责任纠纷案〔（2021）京74民初111号〕作出判决，判决华普天健咨询（北京）有限公司（以下简称“华普天健咨询”）和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）共同就2011年3月17日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健咨询及容诚会计师事务所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

5、诚信记录

容诚会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施14次、自律监管措施6次、纪律处分2次、自律处分1次。

63名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次（同一个项目）、监督管理措施21次、自律监管措施5次、纪律处分4次、自律处分1次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于2024年4月23日和5月15日召开了第二届董事会第七次会议及2023年度股东大会，审议通过了《关于聘任2024年度审计机构的议案》，同意聘任容诚会计师事务所为公司2024年度财务报告及内部控制审计机构。

二、会计师事务所履职情况

容诚会计师事务所对公司进行了2024年度审计工作，主要包括：对公司年度财务报告（资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注）进行审计，发表了标准无保留意见的审计结论；对公司的内部控制情况出具了标准无保留

意见的鉴证报告；对公司募集资金存放与使用情况的专项报告执行鉴证工作，出具鉴证报告；对公司与关联方的资金占用情况进行审核，出具专项审核报告。

2024 年年度审计过程中，容诚会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，并全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。

在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所就会计师事务所审计工作小组的人员构成、审计计划、年度审计重点、初审意见等与公司管理层和治理层进行了充分的沟通。

基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素，2024 年度审计的总费用为 80 万元人民币，收费标准依据有关规定确定，不存在或有收费项目。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

1、2025 年 2 月 14 日，审计委员会通过现场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 2024 年年度报告编制及审计工作安排进行沟通。

2、审计过程中，审计委员会不定期通过电话沟通等方式跟进审计工作计划的进程，严格要求容诚会计师事务所按照审计计划进行审计，保证报告质量，并确保在预定时间顺利完成审计工作。2025 年 4 月 7 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行了关于 2024 年年度初步审计意见及重大事项的再次沟通。

3、2025 年 4 月 11 日，公司第二届董事会审计委员会第十次会议以现场会议召开，审议通过了容诚会计师事务所为公司出具审计报告、内部控制评价报告等并同意提交董事会审议。审计委员会对容诚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，能够满足公司审计工作的要求，同意聘任容诚会计师事务所为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所、《公司章程》及《审计委员会工作规则》等相关规定履行职责，充分发挥审计委员会作用，及时进行了有效的监督和评估，在年报审计期间与会计师进行充分沟通，对年度财务报告认真审

阅，并对报告的编制提出了专业的意见，较好地履行了对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为容诚事务所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 2024 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、公正，符合公司实际情况，公允地反映了公司 2024 年度的财务状况和经营成果。

特此报告！

福建南方路面机械股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 23 日