

# 福建天马科技集团股份有限公司

## 2023 年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和福建天马科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《公司董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，积极有效地履行了审查监督职责，维护全体股东及公司的整体利益。现就公司审计委员会 2023 年度履职情况报告如下：

### 一、审计委员会基本情况

公司现任第四届董事会审计委员会由独立董事潘琰女士、独立董事关瑞章先生和董事陈庆昌先生组成，其中主任委员由会计专业人士潘琰女士担任。

根据《上市公司独立董事管理办法》中“审计委员会成员应当为不在上市公司担任高级管理人员的董事”的相关规定，2023 年 12 月 12 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过《关于调整第四届董事会审计委员会委员的议案》，公司副董事长兼执行总裁陈加成先生不再担任审计委员会委员，由公司董事陈庆昌先生担任审计委员会委员，与潘琰女士、关瑞章先生共同组成公司第四届董事会审计委员会，任期自董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。审计委员会成员具备会计、法律、经济等方面的专业知识，能够胜任工作职责，符合上海证券交易所的相关规定及《公司章程》等制度的有关要求。

### 二、审计委员会会议召开情况

2023 年度，公司董事会审计委员会共召开 7 次会议，全体委员亲自出席了全部会议，主要就公司提交的财务报表及定期报告、会计师出具的审计报告进行审议，并对公司的内部控制、聘任外部审计机构、募集资金使用等事项进行了审议，并对相关会议决议进行了签字确认。具体情况如下：

1、2023 年 2 月 3 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十二次会议，会议审议了《公司 2022 年第四季度审计工作总结》、《关于公司 2022 年第四季度募集资金使用情况的内部审计报告》、《关于公司 2022 年第四季度关联交易、对外担保等事项的检查报告》、《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》、《公司 2022 年度内部审计工作总结报告》及《公司 2023 年度内部审计工作计划》。

2、2023 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十三次会议，会议审议了《经会计师事务所审计后公司 2022 年度财务会计报告》、《关于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2022 年度审计工作的总结报告》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》、《公

司 2022 年度内部控制评价报告》、《2022 年度董事会审计委员会履职情况报告》、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于 2023 年度为子公司提供担保的议案》、《公司 2023 年第一季度财务报告》、《公司 2023 年第一季度审计工作总结》、《关于公司 2023 年第一季度募集资金使用情况的内部审计报告》、《关于公司 2023 年第一季度关联交易、对外担保等事项的检查报告》。

3、2023 年 6 月 30 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十四次会议，会议审议了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》、《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。

4、2023 年 7 月 14 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十五次会议，会议审议了《公司 2023 年第二季度审计工作总结》、《关于公司 2023 年第二季度募集资金使用情况的内部审计报告》、《关于公司 2023 年第二季度关联交易、对外担保等事项的检查报告》、《关于公司及子公司开展融资租赁业务暨公司为子公司提供担保的议案》。

5、2023 年 8 月 30 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十六次会议，会议审议了《关于公司 2023 年半年度财务报告》、《关于公司 2023 年第二季度募集资金使用情况的内部审计报告》、《关于公司 2023 年半年度利润分配方案的议案》。

6、2023 年 10 月 23 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十七次会议，会议审议了《关于接受关联方财务资助的议案》、《公司 2023 年第三季度审计工作总结》、《公司 2023 年第三季度财务报告》、《关于公司 2023 年第三季度募集资金使用情况的内部审计报告》、《关于公司 2023 年第三季度关联交易、对外担保等事项的检查报告》。

7、2023 年 12 月 12 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十八次会议，会议审议了《关于子公司增资扩股涉及对外担保暨控股股东、实际控制人为公司及子公司提供关联担保的议案》、《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》、《关于 2024 年度开展外汇衍生品交易业务的议案》、《关于 2024 年度开展商品期货期权套期保值业务的议案》、《关于 2024 年度使用自有资金进行委托理财的议案》。

### **三、审计委员会 2023 年度主要工作情况**

#### **1、监督及评估外部审计机构工作**

##### **(1) 评估外部审计机构的独立性和专业性**

审计委员会对公司聘请的外部审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）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，认为其具备证券、期货相关业务从业资格和丰富的执业经验，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，表现出了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司

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。

#### （2）向董事会提出聘请外部审计机构的建议

鉴于容诚会计师事务所 2022 年为公司提供了良好的审计服务，第四届董事会审计委员会第十三次会议提议续聘容诚会计师事务所为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构，并将该议案提交董事会审议。

#### （3）监督和评估外部审计机构是否勤勉尽责

报告期内，审计委员会与容诚会计师事务所就审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了充分的讨论和沟通，确认了年度审计计划和相关工作安排，并听取了容诚会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。我们认为容诚会计师事务所遵循中国注册会计师审计准则的要求并执行了恰当的审计程序，按时完成了公司委托的财务报告及内部控制审计工作。

### 2、指导内部审计工作

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的内部审计工作计划和内部审计报告，同时监督内部审计部门严格按照相关法律、法规及规范性文件的要求进行内部审计。经审阅内部审计工作报告，我们认为内部审计工作能够有效运作。

### 3、审阅公司的财务报表、财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会经听取公司管理层对生产经营情况和重大事项的汇报后，审阅了公司的财务报告和财务报表，我们认为公司各期的财务报告符合相关法律法规、会计政策及《公司章程》等各项规定，所含内容能真实、准确、完整地反映出公司报告期内的财务状况和经营成果。

### 4、评估内部控制的有效性

报告期内，审计委员会积极推动公司的内控制度建设，对公司各项业务的合法合规及财务管理等进行了监督，督促指导公司内部审计部门完成了内部控制评价报告，认真审阅了会计师事务所出具的内部控制审计报告，我们认为公司能够严格执行各项法律法规和公司内部管理制度，内部控制体系运行良好，公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求，内部控制评价和审计结果真实有效，未发现待整改重大缺陷和重要缺陷。

### 5、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

报告期内，审计委员会充分听取各方意见，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进行充分有效的沟通，为各方提供充分沟通的便利条件，顺利完成相关审计工作。

### 6、对关联交易事项的审核

报告期内，公司董事会审计委员会持续重点关注公司关联交易事项的规范运作情况，我们认为公司与关联方发生的关联交易是根据公司实际经营发展需要进

行的，公司关联交易在执行时严格遵照《公司章程》中有关关联交易决策权力与程序的相关规定，并及时履行了信息披露义务，关联交易的定价公允、合理，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

#### 7、对公司募集资金管理与使用情况的审核

报告期内，公司董事会审计委员会认真审核了公司募集资金的实际使用与存放等情况，认为公司募集资金的管理及使用符合相关监管规定，并且募集资金使用的相关决策程序符合相关法律法规及公司相关制度的规定，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。

#### 四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会依据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》、《公司章程》和《公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定，恪尽职守、勤勉尽责地履行了审计委员会的职责，充分发挥自身较高专业水平和丰富执业经验，对公司定期报告编制、关联交易、募集资金使用情况、续聘会计师事务所等事项以及内部控制规范实施等重点方面进行了认真审慎的讨论和审议，有力保证了公司经营决策的科学、合规，推动公司整体规范治理水平稳步提升。

2024年，董事会审计委员会将继续严格遵循相关法规的要求，切实履行审计委员会的各项职责，充分发挥专业作用及职能，不断提高科学决策能力和议事效率，提升内部审计质量，强化风险管理意识，密切关注公司重大事项执行情况、内部审计工作及公司内外部审计沟通等，促进公司规范运作、稳健经营，积极维护公司整体利益和全体股东的合法权益。

福建天马科技集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月25日