

# 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

## 董事会审计委员会 2021 年度履职报告

**各位董事、监事、同志们：**

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《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会勤勉尽责，认真履行了审计监督职责。现对审计委员会2021年度的履职情况汇报如下：

### 一、审计委员会的基本情况

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会审计委员会由沈维涛先生、林柳强先生和杨一川先生组成，沈维涛先生担任审计委员会主任委员。

### 二、审计委员会 2021 年度会议召开情况

2021 年度，公司董事会审计委员会根据《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董事会审计委员会运作指引》和《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，积极履行职责。

2021 年度会议召开情况具体如下：

（一）2021 年 1 月 21 日召开了审计委员会 2021 年第一次会议，会议审议通过以下事项：（1）公司年审注册会计师对公司 2020 年度审计计划及策略等事宜；（2）公司内部审计部门关于 2020 年度内部审计执行情况总结；（3）公司内部审计部门对公司 2021 年度内部审计工作计划。会议对公司内、外部审计工作提出了意见和建议。

（二）2021 年 3 月 17 日召开了审计委员会 2021 年第二次会议，会议在听取年审注册会计师的审计情况介绍并仔细审阅了年审注册会计师出具的初步审计意见后，同意以该财务报表为基础编制 2020 年度报告及年度报告摘要，经审计委员会审阅后提交公司董事会审议。

（三）2021 年 4 月 7 日召开了审计委员会 2021 年第三次会议，会议审议同意年审注册会计师出具的公司 2020 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告，审议通

过《公司 2020 年度财务决算及 2021 年度财务预算报告》《关于会计政策及会计估计变更的议案》《公司 2020 年度内部控制评价报告》《关于公司内控审计报告的议案》《董事会审计委员会 2020 年度履职报告》《关于修订内部审计制度的议案》等议案。同意将上述议案提交公司董事会审议并建议董事会予以通过。

（四）2021 年 8 月 24 日召开了审计委员会 2021 年第四次会议，会议就公司拟变更会计师事务所向公司管理层了解具体情况，并充分审查容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）的基本情况、执业资质、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及诚信状况等信息资料，审计委员会同意聘请容诚会计师事务所为公司 2021 年度审计机构，并同意将该事项提报公司董事会审议。

### 三、审计委员会 2021 年度主要工作内容情况

#### 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

①报告期，董事会审计委员会对公司聘请的 2020 年财务报告审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华会计师事务所”）进行监督及评价，认为中兴华会计师事务所具有从事证券相关业务的资格，自公司聘任其担任公司审计机构以来一直遵循独立、客观、公正的职业准则，能够实事求是地对公司整体财务状况和公司经营情况进行评价，所出具的审计报告客观、真实。

②因公司聘请的中兴华会计师事务所年审服务期限已满。根据相关政策规定，公司通过邀标比选，拟聘请容诚会计师事务所为 2021 年度财务报告及内部控制审计机构。经审计委员会充分审查容诚会计师事务所的基本情况、执业资质、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及诚信状况等信息资料，认为容诚会计师事务所具备承接公司审计业务的资质、条件和能力，能够满足公司年度审计要求，同意聘请容诚会计师事务所为公司 2021 年度审计机构，同意将该事项提报公司董事会审议。

##### （2）监督年报审计

报告期，公司审计委员会与中兴华会计师事务所交流讨论了公司 2020 年度财务报告审计计划，审阅了年审注册会计师提交的审计重点关注事项，并对公司审计工作开展提出要求和指导性意见；在年报审计过程中，审计委员会保持与年审注册会计师

的沟通，了解审计进展情况，督促其在约定时限内提交审计报告；在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅公司财务会计报表，听取了年审注册会计师对公司财务报表初步审阅意见，并对重点关注的收入确认、长期股权投资及商誉计提减值的情况、新金融工具准则的实施情况、递延所得税资产的确认和转回、关联交易及披露、关联方资金占用、公允价值的确定和会计政策变更的影响等事项进行了沟通，对财务报告的真实性、准确性和完整性提出意见，最后形成书面意见，提交公司董事会审议。

### (3) 监督和评估外部审计机构是否勤勉尽责

审计期间，会计师事务所勤勉尽责，能够坚持独立、客观、公正的职业准则，遵守中国注册会计师审计准则及中国注册会计师职业道德守则，勤勉尽责地履行审计职责。

## 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《2020 年内部审计工作总结及 2021 年度工作思路》并提出了意见和建议；积极督促公司内部审计部门认真落实审计计划，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。公司内部审计部门全年按计划全部完成集团公司、权属企业经营业务相关活动及各项离任审计工作。全面完成计划任务，对问题的整改也实行跟踪、监督，通过整改，进一步完善了公司的管理水平，提升风险控制能力。

## 3、审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司 2020 年度财务报告并认为年度报表真实、准确、完整地反映了公司 2020 年度财务状况和经营成果，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况；公司不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更等可能导致非标准无保留意见审计报告的事项。

## 4、评估内部控制的有效性

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、《公司章程》以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经理层的规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。审计委员会督促指导公司内部审计机构完成内部控制自我评价工作，认真审阅了公司内部控制评价报告及外部审计机构出具的内部控制审计报告。

#### 5、协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构沟通

报告期内，为更好促使管理层、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，审计委员会在充分听取了各方诉求和意见后，积极进行协调，力求达到高效准确的完成相关审计工作。

### 四、总体评价

报告期内，审计委员会依据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》以及公司制定的《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了审计委员会的职责。在监督及评估外部审计机构工作、指导内部审计工作、审阅公司财务报告、评估内部控制有效性和协调内外部审计机构的沟通等方面发挥了应有的作用,保障了年度审计工作、内部审计和内部控制工作的有效进行,提高了公司财务信息披露的质量,促进了公司治理结构的进一步完善。

请予以审议！

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

董 事 会

2022年4月21日