

股票简称：富瑞特装

股票代码：300228

公告编号：2024-018

张家港富瑞特种装备股份有限公司 董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估 报告及对会计师事务所履行监督职责情况的报告

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》、《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》和张家港富瑞特种装备股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》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。现将公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况及对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华国际”）成立于 2008 年 12 月，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A，首席合伙人为杨雄。截至 2023 年 12 月 31 日，北京大华国际合伙人数量为 37 人，注册会计师人数为 150 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 52 人。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 12 月 11 日召开了第六届董事会第八次会议、第六届监事会第八次会议，2023 年 12 月 27 日召开了 2023 年第八次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任北京大华国际为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。公司董事会审计委员会、独立董事、董事会对本次变更会计师事务所事项无异议。

公司原聘任的 2023 年度审计机构为大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以

下简称“大华”），大华已对公司 2022 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。公司已就变更会计师事务所事项与大华、北京大华国际进行了充分沟通说明，双方均已知悉本事项且对本次更换无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，积极沟通做好配合工作。

二、2023 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 2023 年年度报告工作安排，北京大华国际对公司 2023 年年度财务报告进行了审计并出具了审计报告；对公司 2023 年度募集资金存放与使用情况执行了鉴证工作，并出具了鉴证报告；对公司控股股东及其他关联方资金占用情况执行了相关工作，并出具了专项说明。

经审计，北京大华国际认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。北京大华国际出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，北京大华国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、审计重点领域及应对措施、初审意见等与公司管理层、独立董事、董事会审计委员会委员进行了沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、2023 年 12 月 11 日，公司董事会审计委员会认为北京大华国际具备提供审计服务的专业能力和资质，符合《中国注册会计师职业道德守则》对独立性的要求，具有良好的诚信记录和投资者保护能力，董事会审计委员会对北京大华国际提供的资料进行审核并进行专业判断，认为北京大华国际在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意变更北京

大华国际为公司 2023 年度审计机构并提交公司董事会审议。

2、2023 年 12 月-2024 年 4 月，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及主要项目成员保持沟通，对公司 2023 年度审计工作的审计计划、审计进展、审计中遇到的问题和审计意见等相关事项进行了沟通。

3、2024 年 4 月 15 日，公司董事会审计委员会会议以现场结合通讯方式召开，审议通过公司 2023 年年度报告中的财务信息、财务决算报告、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司董事会审计委员会认为北京大华国际 2023 年度在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。

四、总体评价

公司董事会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》、《董事会审计委员会工作细则》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，在年度报告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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为北京大华国际在公司年度报告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 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、及时。

张家港富瑞特种装备股份有限公司

2024 年 4 月 15 日