福建省青山纸业股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

根据中国证监会《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》以及公司《董事会审计委员会议事规则》《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定，2024 年，福建省青山纸业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会始终本着勤勉尽责的原则，认真履行了审计监督职责。现将 2024 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

报告期初，公司董事会审计委员会成员由独立董事杨守杰先生、阙友雄先生、冯玲女士及董事林建平先生、林燕榕女士组成，其中主任委员由会计专业人士杨守杰先生担任。

鉴于公司原独立董事杨守杰先生、阙友雄先生连续担任公司独立董事时间已满六年，2024 年 6 月 24 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会补选陈礼辉先生和叶莲女士为公司第十届董事会独立董事。同日，公司召开十届十六次董事会完成专门委员会成员调整工作。

调整后公司现任董事会审计委员会成员由独立董事叶莲女士、冯玲女士、陈礼辉先生及董事林建平先生、林燕榕女士组成，其中主任委员由会计专业人士叶莲女士担任。审计委员会人员构成符合相关监管要求和公司规定。

二、审计委员会会议召开情况

报告期内，审计委员会共召开 7 次会议，具体情况如下：

序号	会议名称	召开日期	审议内容
1	独立董事、董事会审计委员会 2023 年度报告第一阶段工作会议	2024 年 1 月 10 日	（一）2023 年度公司总体经营情况及重点项目进展情况 （二）募投项目推进情况 （三）审核财务部提交的 2023 年度财务报表 （四）审核 2023 年度会计师审计计划、审计重点 （五）2023 年度公司内部控制自我评价计划与安排 （六）对财务审计机构工作进行评价 （七）关于变更会计师事务所事项 （八）审计委员会审核公司关联方名单（截至 2023 年 12 月 31 日）
2	董事会审计委员会 2024 年第一次会议	2024 年 2 月 7 日	关于 2024 年日常关联交易预计的议案

3	独立董事、董事会审计委员会 2023 年度报告第二阶段工作会议	2024 年 3 月 22 日	<ul style="list-style-type: none"> (一) 2023 年度报告相关会议、披露时间计划 (二) 2023 年度经营情况及 2024 年计划 (三) 2023 年度财务状况和经营成果等事项 (四) 2023 年度财务报表和内部控制审计与审计委员会及独立董事沟通 (五) 2023 年度内审工作报告 (六) 2023 年度内控评价专项报告 (七) 关于 2023 年年度报告编制、财务和内控审计工作的相关评价 (八) 募集资金使用及募集资金项目推进情况
4	董事会审计委员会 2023 年年报事项专项会议（第三阶段）	2024 年 3 月 28 日	<ul style="list-style-type: none"> (一) 公司 2023 年年度报告全文及摘要 (二) 公司 2023 年度内部控制评价报告 (三) 2023 年内控工作专项报告 (四) 关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告 (五) 关于审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况的报告 (六) 董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告 (七) 关于制定公司《会计师事务所选聘办法（暂行）》的议案 (八) 董事会审计委员会关于选聘更换会计师事务所计划的报告 (九) 公司关联方名单及其关联关系（截至 2024 年 3 月 27 日）
5	董事会审计委员会 2024 年第一季度报告专项会议	2024 年 4 月 25 日	《公司 2024 年第一季度报告》全文
6	董事会审计委员会 2024 年半年报事项专项会议	2024 年 8 月 16 日	<ul style="list-style-type: none"> (一) 公司 2024 年半年度报告全文及摘要 (二) 关于变更会计师事务所的议案 (三) 公司关联方名单及其关联关系说明（截至 2024 年 6 月 30 日）
7	董事会审计委员会 2024 年三季报事项专项会议	2024 年 10 月 25 日	<ul style="list-style-type: none"> (一) 公司 2024 年第三季度报告 (二) 公司关联方名单及其关联关系（截至 2024 年 9 月 30 日）

审计委员会会议的召集、召开和表决程序符合有关法律法规、规范性文件和《公司章程》及《董事会审计委员会会议事规则》等规定。

三、审计委员会日常履职情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，鉴于公司原聘请的财务、内控审计机构即华兴会计师事务所（特殊普通合伙），截至 2023 年已为公司连续服务 10 年以上，根据有关通知精神，审计委员会向董事会提交了关于选聘更换会计师事务所的报告。经履行公开招标选聘程序并经公司十届十七次董事会和 2024 年第三次临时股东大会审议通过，公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）为 2024 年度财务报告及内部控制审计机构，审计委员会对其独立性和专业性进行了评估，认为：致同会计师事务所具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况。经审核，公司对致同会计师事务所的聘用条款及支付的审计费用是合理的。

审计委员会与致同会计师事务所就审计工作进行了充分讨论和沟通，认为其在审计工作中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了各项审计工作。

（二）指导内部审计工作

报告期内，审计委员会审阅了公司 2024 年度内部审计计划和内部审计工作报告，根据《企业内部控制基本规范》及配套指引等相关规定，积极督促内部审计计划的有效实施，并对内部审计工作提出了指导性意见。审计委员会认为，未发现内部审计工作存在重大问题，内部审计工作制度基本健全，内审工作能够有效开展。

（三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的各期财务报告，认为公司的财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在虚假记载、相关欺诈、舞弊行为及重大错报，也不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项。

（四）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内部控制制度。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、经营管理层规范运作，努力实现公司内控制度规范、覆盖全面、执行有效，切实保障了公司和股东的合法权益。因此审计委员会认为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，不存在重大、重要缺陷。

（五）关联方审定与关联交易的审核

根据证监会《上市公司治理准则》及公司《董事会审计委员会议事规则》《关联交易管理制度》，报告期，审计委员会分别于 2024 年 1 月、3 月、8 月、10 月对

公司关联方名单及其关联关系进行了定期梳理与审定，并经董事会确认后完成报备存档。

报告期，审计委员会对公司与关联方所发生的所有关联交易进行了认真审核并对公司年度日常关联交易预计发表了书面审核意见，我们认为公司 2024 年关联交易的交易方式、定价原则与决策程序符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及公司股东特别是中小股东利益的情形。

（六）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，审计委员会通过定期会议、不定期会面或其他沟通方式积极协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构沟通，听取各方意见，合理安排相关的协调事宜，提高了审计效率，降低了审计成本，履行了协助公司审计工作顺利完成的各项职责。其中年度审计是审计委员会的重点关注事项。在年度审计开始前，审计委员会及相关部门对外部审计机构提交的审计计划进行审核，就审计人员、审计范围、时间安排、重要性标准、风险判断及审计重点等事项进行沟通；在审计过程中，审计委员会积极协调公司经营管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构保持良好沟通，配合审计工作顺利开展，同时，审计委员会及时听取外部审计机构关于审计情况的汇报，督促外部审计工作及时有效完成，切实发挥监督职能。

四、总体评价

2024 年，审计委员会严格遵守《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》及《审计委员会议事规则》等的相关要求，恪尽职守、勤勉尽责地履行了审计委员会的职责，在内外外部审计工作、内部控制、财务信息及其披露等方面充分发挥了审计委员会的审查、监督作用。

2025 年，我们将继续按照相关要求，发挥审计委员会的重要作用，加强对公司内部审计工作的指导以及与外部审计机构沟通的协调，以更有效地履行审计委员会的职责，促进公司规范运作、稳健发展，并切实维护公司与全体股东的共同利益。

福建省青山纸业股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 11 日