

福建省永安林业（集团）股份有限公司 董事会审计委员会对大华会计师事务所（特 殊普通合伙）履行监督职责情况报告

根据《公司法》《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1号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《公司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，恪尽职守，认真履职，对大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）2025年度审计开展情况进行了监督，现将公司董事会审计委员会对大华会计师事务所2025年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

（1）机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：2012年2月9日成立（由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）

（3）组织形式：特殊普通合伙

（4）注册地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

（5）首席合伙人：杨晨辉

（6）人员信息：截至2024年12月31日，合伙人150人，注册会计师887人，其中，签署过证券服务业务审计报

告的注册会计师 404 人

(7) 2024 年度业务总收入 210,734.12 万元，2024 年度审计业务收入 189,880.76 万元，2024 年度证券业务收入 80,472.37 万元

(8) 业务情况：2024 年度上市公司审计客户 112 家，主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、建筑业。2024 年度上市公司年报审计收费总额：12,475.47 万元

(9) 本公司同行业上市公司审计客户家数：1 家

2.投资者保护能力

已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 7 亿元。职业保险购买符合相关规定。

大华会计师事务所近三年因执业行为涉诉并承担民事责任的案件为：

投资者与奥瑞德光电股份有限公司、大华会计师事务所证券虚假陈述责任纠纷系列案件，大华会计师事务所作为共同被告，被判决在奥瑞德赔偿 responsibility 范围内承担 5% 连带赔偿责任。目前，该系列案件大部分生效判决已履行完毕，大华会计师事务所将积极配合执行法院履行后续生效判决。

投资者与东方金钰股份有限公司、大华会计师事务所证券虚假陈述责任纠纷系列案件，大华会计师事务所作为共同被告，被判决在东方金钰赔偿 responsibility 范围内承担 60% 连带赔偿责任。目前，该系列案件大部分判决已履行完毕，大华会计师事务所将积极配合执行法院履行后续生效判决，该系列案件赔付总金额很小。

投资者与蓝盾信息安全技术股份有限公司、大华会计师

事务所证券虚假陈述责任纠纷系列案件，大华会计师事务所作为共同被告，被判决在蓝盾信息赔偿责任范围内承担 20% 连带赔偿责任，已作出判决的案件大华会计师事务所已全部履行完毕。

投资者与致生联发信息技术股份有限公司、大华会计师事务所证券虚假陈述责任纠纷系列案件，大华会计师事务所作为共同被告，被判决在致生联发赔偿责任范围内承担 20% 连带赔偿责任，已作出判决的案件大华会计师事务所已全部履行完毕。

上述案件不影响大华会计师事务所正常经营，不会对大华会计师事务所造成重大风险。

3.诚信记录

大华会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 次、监督管理措施 47 次、自律监管措施 9 次、纪律处分 3 次；50 名从业人员近三年因执业行为分别受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、监督管理措施 28 次、自律监管措施 6 次、纪律处分 5 次。

(二) 项目信息

1.基本信息

(1) 拟签字项目合伙人：刘勇，2022 年 3 月成为注册会计师，2014 年 12 月开始从事上市公司审计，2011 年 9 月开始在大华会计师事务所工作；近三年签署上市公司审计报告 1 家。

(2) 拟签字注册会计师：田磊斌，2018 年 5 月成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计，2018 年 5 月开始在大华会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计

服务；近三年签署上市公司审计报告数量 3 家。

(3) 质量控制复核人：熊亚菊，1999 年 6 月成为注册会计师，1997 年 1 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2012 年 2 月开始在大华会计师事务所执业，2013 年 1 月开始从事复核工作，2024 年 12 月开始为本公司提供复核工作；近三年复核上市公司和挂牌公司审计报告超过 50 家。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3. 独立性

大华会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

4. 审计收费

本期审计费用 120 万元（含内控审计费用 30 万元），系按照大华会计师事务所提供审计服务所需工作人日数和每个工作人日收费标准收取服务费用。工作人日数根据审计服务的性质、繁简程度等确定；每个工作人日收费标准根据执业人员专业技能水平等分别确定。

5. 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 12 月 10 日及 2025 年 12 月 26 日分别召开了第十届董事会第二十四次会议及 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于聘请年审会计师事务所的议案》，同意续聘大华会计师事务所为公司提供审计服务。

二、2025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2025年年报工作安排，大华会计师事务所对公司2025年度财务报告及2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计。经审计，大华会计师事务所认为：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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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；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，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、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了充分沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

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

公司董事会审计委员会对大华会计师事务所的业务资质与执业质量进行了认真审查，认为大华会计师事务所具备为公司提供审计服务的综合资质要求和业务能力，同意聘任大华会计师事务所为公司 2025年度财务审计机构及内控审计机构，并提交公司董事会审议。

公司董事会审计委员会于2026年4月27日召开第十届董事会审计委员会第十三次会议，对经审计的公司2025年度财务报告进行审阅，对大华会计师事务所出具的2025年度审计报告意见稿进行了审阅，听取大华会计师事务所对公司年度审计报告的汇报与总结，对公司的审计事项进行充分沟通。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《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，在年报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大华会计师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2025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、完整、清晰、及时。

特此报告。

福建省永安林业（集团）股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月28日