

## 福建漳州发展股份有限公司

### 董事会审计委员会履职情况报告

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式》(2017年修订)的规定和要求,公司审计委员会对2019年公司财务报告和内控审计工作进行了全面的审查,现将审计委员会的履职情况和华兴会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“会计师事务所”)的工作情况总结如下:

#### 一、听取会计师事务所预审情况汇报并审议审计部工作计划

2019年12月13日,审计委员会召开2019年第四次会议,听取了负责公司年度审计工作的华兴会计师事务所(特殊普通合伙)预审情况汇报,对公司年报需关注事项进行沟通,并与会计师事务所协商2019年度报告审计工作的时间安排。本次会议审议通过《2020年度审计部工作计划》,认为公司审计部2020年工作计划可行有效,要求审计部按计划开展新年度审计工作,并及时做好汇报沟通。

#### 二、审阅公司编制的财务会计报表及内控实施进展情况

2020年01月17日,审计委员会召开2020年第一次会议听取了公司经营层对报告期内公司经营情况和重大事项的全面汇报及公司内控实施进展情况,审议了公司编制的2019年度财务会计报表,认为:公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至2019年12月31日的财务状况和经营成果,并同意以此财务报表为基础开展2019年度的财务审计工作;公司开展的内控实施工作已经根据《企

业内部控制基本规范》及相关配套指引积极推进内部控制体系规范建设，基本反映了公司截至 2019 年 12 月 31 日的内控体系建设工作，并同意以此编制公司内部控制评价报告及开展 2019 年度内控审计工作。

### 三、初步审计意见后的审阅意见

2020 年 04 月 16 日，审计委员会召开 2020 年第二次会议，就经年审会计师事务所初步审计后的公司 2019 年度财务会计报表及 2019 年度内部控制评价报告进行了审议，认为：该报表真实、准确、完整地反映了公司截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作 2019 年年度报告及摘要；内控评价报告真实、准确、完整地反映了公司截至 2019 年 12 月 31 日的内控体系建设成果，同时，要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以确保公司如期披露 2019 年年度报告。

### 四、审阅经审计后的财务会计报告及内控审计报告

2020 年 04 月 27 日，审计委员会召开 2020 年第三次会议，审议通过经审计后的 2019 年度财务会计报告及内控审计报告，同意将上述议案提交公司董事会审议。

### 五、关于公司计提资产减值准备的意见

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》以及公司财务制度相关规定，公司董事会审计委员会与主要管理人员进行了深入的沟通，核查了相关材料，对《关于计提资产减值准备的议案》进行了认真审议，审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备是遵

照《企业会计准则》和公司相关财务制度作出的，依据充分，有助于公允地反映财务状况、资产价值及经营成果。我们同意将本议案提交公司董事会审议。

#### 六、关于年审机构从事 2019 年审计工作的总结报告

负责公司 2019 年度审计工作的华兴会计师事务所（特殊普通合伙）就公司在会计政策运用、审计中发现的有待完善的财务工作、内部控制制度建设及有待完善的制度等情况与公司及审计委员会作了充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理及内部控制情况等方面有了更深入的了解，亦对年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。在现场审计期间，年审机构严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境，风险意识强。

审计委员会认为，年审注册会计师在 2019 年度审计工作过程中能够坚持独立、客观、公正的执业准则，严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则及企业内部基本规范指引的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的交流沟通，工作勤勉尽责，出具的审计报告能够充分反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度经营成果、现金流量情况及内部控制建设情况，出具的审计结论符合公司的实际情况。

#### 七、关于聘任 2020 年度审计机构的决议

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）是一家具有证券相关业务资格的财务审计机构，从 1997 年至 2019 年已连续 23 年为公司提供审计服务，该事务所对公司的经营情况和内控体系有比较详细和全面的

了解，能够客观公正为公司提供审计服务。在 2019 年度审计工作过程中，年审注册会计师能够坚持独立、客观、公正的执业准则，严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的沟通与交流，工作勤勉尽责，较好地履行了双方所规定的责任与义务。

审计委员会同意继续聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务及内部控制审计机构，聘期一年，审计费用为 132 万元。我们同意将本议案提交公司董事会审议。

**审计委员会委员：** 陈爱华、林志扬、李勤

日期：二〇二〇年四月二十九日