

福建凤竹纺织科技股份有限公司

2023 年度对会计师事务所履职情况评估报告

福建凤竹纺织科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请华兴会计师事务所(特殊普通合伙) 作为公司 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构；根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《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》等法律法规的要求，公司对会计师事务所 2023 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

一、会计师事务所机构信息

（一）机构信息

1. 基本信息

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属福建省财政厅。1998 年 12 月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009 年 1 月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013 年 12 月，转制为福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。2019 年 7 月，更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼，首席合伙人为童益恭先生。

截至 2023 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所(特殊普通合伙)拥有合伙人 66 名、注册会计师 337 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 173 人。

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)2023 年度经审计的收入总额为 44,676.50 万元，其中审计业务收入 42,951.70 万元，证券业务收入 24,547.76 万元。2023 年度为 82 家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业、房地产业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额（含税）为 10,395.46 万元，其中本公司同行业上市公司审计客户 63 家。

2. 投资者保护能力

截至 2023 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所(特殊普通合伙)已购买累计赔偿限额为 8,000 万元的职业保险，未计提职业风险基金。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)近三年未发生因执业行为导致的民事诉讼。

3. 诚信记录

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)近三年因执业行为受到监督管理措施 3 次，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施及纪律处分的情况。11 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 2 次、自律监管措施 1 次、自律惩戒 2 次，无从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚、行政处罚及纪律处分。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：林希敏，注册会计师，1995 年起取得注册会计师资格，2012 年成为事务所合伙人，1992 年开始在本所执业，1995 年起从事上市公司审计，近三年签署和复核了锐捷网络等五家上市公司审计报告。

签字注册会计师：喻玉霜，注册会计师，2007 年起从事上市公司审计，2007 年开始在本所执业，近三年签署和复核了凤竹纺织、浔兴股份等上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：刘见生，注册会计师，2003 年起取得注册会计师资格，2010 年起从事上市公司审计，2007 年开始在本所执业，近三年签署和复核了 5 家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人林希敏、签字注册会计师喻玉霜、项目质量控制复核人刘见生近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)及项目合伙人林希敏、签字注册会计师喻玉霜、项目质量控制复核人刘见生不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

公司 2023 年度财务报表审计费用为 65 万元（含税），内部控制审计费用为 20 万元（含税）。公司 2023 年度财务报告审计费用价格与 2022 年度相同。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 3 月 29 日召开第八届董事会第六次会议和 2023 年 5 月 10 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度审计费用及续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。

三、2023 年度审计会计师事务所履职情况

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，审计了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性；同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）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、重点审计领域及重大事项、关键审计事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

福建凤竹纺织科技股份有限公司

董 事 会

2024 年 3 月 30 日