

# 福建福昕软件开发股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督 职责情况的报告

福建福昕软件开发股份有限公司（以下简称“公司”）聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴所”）作为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司审计委员会切实对华兴所 2023 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

### 一、聘请会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

华兴所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）。

华兴所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，华兴所拥有合伙人 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。

华兴所 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 6 家。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会第二次审计委员会、第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议以及公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》，同意聘任华兴所为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

## 二、审计委员会履行监督职责的工作情况

根据《福建福昕软件开发股份有限公司董事会审计委员会工作细则》（以下简称“《工作细则》”）等有关规定，审计委员会对华兴所履行监督职责的情况如下：

（一）在会计师事务所选聘工作中，审计委员会对华兴所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了了解和审查，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司财务报告和内部控制审计工作的要求。2023 年 4 月 14 日，公司第四届董事会第二次审计委员会审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》，同意聘任华兴所为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2023 年 12 月，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师进行了审前沟通，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）在华兴所就公司 2023 年度审计工作开展过程中，审计委员会积极督促其按照工作计划开展审计工作，并进行沟通与讨论。2024 年 4 月 15 日，审计委员会通过现场结合通讯会议的形式与负责公司审计工作的注册会计师召开工

作沟通会议，对 2023 年度审计调整事项、审计结论、专委会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了华兴所关于公司 2023 年年报审计的基本情况、关键审计事项、相关调整事项、审计过程中发现的问题、审定后基本数据、审计结论及审计报告出具情况等方面的汇报。

（四）2024 年 4 月 23 日，召开了公司第四届董事会第六次审计委员会，审议通过公司 2023 年年度报告、内部控制评价报告、财务决算报告、财务预算报告等议案并同意提交公司董事会审议。

### 三、总体评价

公司审计委员会严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》《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。公司审计委员会认为华兴所在执行公司 2023 年度的各项审计中，能够遵守职业道德准则，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，出具的审计意见客观、公正，较好地完成了公司委托的各项工作。

福建福昕软件开发股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 26 日