

福建福日电子股份有限公司董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》、《福日电子董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，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，现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“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 1 日起更名为福建华兴会计师事务所有限公司，2013 年 12 月 9 日，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）。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 64 家。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》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：

（一）资质审查

审计委员会对华兴所的专业资质、业务能力、诚信状况、投资者保护能力、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023年4月13日，第七届董事会审计委员会2023年第二次会议、第七届董事会第十次会议先后审议通过《关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报告审计及内部控制审计机构的议案》，续聘华兴所为公司2023年度财务及内部控制审计机构，并提交公司2022年年度股东大会审议通过。

（二）审计工作监督

华兴所年审注册会计师于2023年11月开始进场对母公司及各子公司的各类交易、账户余额、列报实施实质性测试程序。期间，审计委员会保持了与华兴所的沟通，并于2023年12月28日进行了第一次现场沟通会，华兴所年审注册会计师就合并报表主要项目、租赁事项、商誉减值、各项资产减值准备的计提及存货跌价准备的转销、研发费用和合同履行成本的区分、递延所得税资产的确认、对合营、联营企业权益法核算的投资收益、预计负债、持续经营、募集资金的存放与使用、关联资金的占用、信息披露等内容作了汇报。审计委员会在会上与华兴所达成了《进场审计前与审计委员会及独立董事的沟通函》，协商确定了公司2023年年度财务报表审计工作计划及时间安排。

2024年3月14日，审计委员会与华兴所召开了第二次现场+视频沟通会，听取了华兴所关于公司审计的基本情况，重点关注了审计进度、内控审计及存货、固定资产、往来物料等的函证程序。

2024年4月9日召开了第三次现场+视频沟通会，就公司2023年度财务会计报表及附注的初步审计意见进行了沟通，督促其按时提交正式审计报告。

随后公司第八届董事会审计委员会以现场+视频方式召开2024年第一次会议，讨论审议公司2023年年度报告、公司2023年度内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

2024年4月10日，华兴所年审注册会计师按时提交了最终审计报告。

三、总体评价

公司审计委员会依据相关法律法规和公司内部制度等相关规定，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 2023 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。

福建福日电子股份有限公司
董事会审计委员会
2024 年 4 月 12 日