

福建创识科技股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，福建创识科技股份有限公司（以下简称“公司”）对 2023 年度的财务报告审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 52 家。

二、投资者保护能力

立信有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

三、诚信记录

立信近三年未因执业行为受到刑事处罚和纪律处分、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次，涉及从业人员 75 名。

负责公司项目的合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不

存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施、自律监管措施或纪律处分。

四、质量管理体系

立信根据《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》的要求设计、实施和运行质量管理体系，为持续高质量地执行业务提供支撑。质量管理体系由会计师事务所的风险评估程序、治理机制和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个要素组成，以合理保证按照适用的法律法规和职业准则的规定履行职责、执行业务，并出具适合具体情况的报告。

综上所述，立信具有从事证券相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，在 2023 年年度审计过程中坚持独立审计原则，勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行，具备较好的服务意识、执业操守和履职能力，按时为公司出具各项专业报告，报告内容准确、客观、公正。

福建创识科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日