

福建七匹狼实业股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估 及履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关规定，福建七匹狼实业股份有限公司(以下简称“公司”)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年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2023年度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“华兴会计师事务所”)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)。

华兴会计师事务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，华兴会计师事务所拥有合伙人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。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月3日召开的第八届董事会第四次会议审议及2023年4月28日召开的2022年度股东大会审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构，股东大会授权公司管理层根据公司2023年度的具体审计要求和审计范围与华兴会计师事务所(特殊普通合伙)协商确定相关的审计费用。公司2023年度财务报告审计费用为150万元，内控审计费用20万

三、2023年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业

规范及公司2023年度报告工作安排，华兴会计师事务所对公司2023年度财务报告及2023年12月31日内部控制的有效性进行了审计，同时对关联交易、控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，华兴会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。华兴会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，华兴会计师事务所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、风险评估与应对、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《审计委员会规则》、《审计委员会对年度财务报告审计工作规则》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：

(1) 董事会审计委员会对华兴会计师事务所的专业资质、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严格核查，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3月23日，第八届董事会审计委员会2023年第二次会议审议通过《关于向董事会提交续聘华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年审计机构的议案》，同意提交公司董事会审议。

(2) 2024年1月18日，董事会审计委员会与华兴会计师事务所就2023年度审计会计师的独立性、审计工作的审计范围、审计时间安排、识别出的风险等事项进行了书面沟通。

(3) 2024年3月21日，公司董事会审计委员会以现场形式召开，对2023年度经年审会计师出具初步意见后的财务会计报表进行审议并同意。董事会审计委员会成员听取了华兴会计师事务所关于公司审计内容、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，对审计过程、审计结论、专委会关注事项进行沟通，并对审计发现问题提出建议。同时，会议审议通过公司《2023年度财务报表》、《审计委员会对华兴所开展年度审计工作的总结报告》、《关于

向董事会提交续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年审计机构的议案》等议案并同意提交董事会审议。

五、总体评价

董事会审计委员会严格遵守《公司法》《公司章程》及《审计委员会规则》、《审计委员会对年度财务报告审计工作规则》等有关规定，对华兴会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与华兴会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促华兴会计师事务所及时、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。

董事会审计委员会认为：华兴会计师事务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。

福建七匹狼实业股份有限公司

审 计 委 员 会

2024年4月3日