

福建省铁拓机械股份有限公司 会计师事务所履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴”）作为公司2023年年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求，公司对华兴在2023年度审计中的履职情况进行了评估。

具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

1、基本情况

会计师事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月9日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：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：童益恭

2023年度末合伙人数量：66人

2023年度末注册会计师人数：337人

2023年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：173人

2023年收入总额（经审计）：44,676.50万元

2023年审计业务收入（经审计）：42,951.70万元

2023年证券业务收入（经审计）：24,547.76万元

2023年上市公司审计客户家数：82家

2023年上市公司审计收费：10,395.46万元

2023年本公司同行业上市公司审计客户家数：6家

2、聘任会计师事务所履行的程序

经公司第二届董事会第二次会议及 2022 年年度股东大会审议，同意公司聘任华兴作为公司 2023 年年度审计机构

二、2023年度会计事务所履职情况

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，结合公司2023年年报工作要求，华兴对公司2023年年度财务报告进行了审计。

这一过程中，华兴所采取的一系列措施，确保了审计工作的质量和效率，同时也保障了审计结果的准确性和可靠性。

首先，华兴在审计过程中高度重视会计师事务所及审计人员的独立性，这是确保审计工作客观公正的关键。通过与公司审计委员会及管理层的沟通，华兴确保了审计工作的独立性不受任何外界因素的影响。

其次，审计工作小组的人员构成也是保证审计质量的重要因素。华兴根据公司业务的特点和复杂程度，合理配置了具有相关专业知识和丰富经验的审计人员，确保了审计工作的专业性和高效性。

在审计计划和风险判断方面，华兴通过与公司审计委员会及管理层的沟通，准确把握了公司的业务运营和财务状况，有效地识别和评估了可能影响财务报告真实性和公允性的风险点。同时，华兴采用了科学合理的风险及舞弊的测试和评价方法，确保了审计工作的全面性和深入性。

此外，华兴在年度审计重点的确定、审计调整事项的处理以及初审意见的形成等方面，都与公司审计委员会及管理层进行了充分地交流和讨论。

华兴在2023年的年报审计工作中，通过与公司审计委员会及管理层的有效沟通和协作，确保了审计工作的质量和效率，为公司提供了真实、准确、完整的财务报告，为公司的规范治理和稳健发展提供了有力支持。

三、公司对会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为华兴具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不

存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

福建省铁拓机械股份有限公司

董事会

2024年4月19日