

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

对年审会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

根据《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》等规定，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）对公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）2023 年度履职情况进行评估，具体情况如下：

一、容诚会计师事务所基本情况

容诚会计师事务所由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26，首席合伙人肖厚发。

截至2023年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人179人，共有注册会计师1395人，其中745人签署过证券服务业务审计报告。

容诚会计师事务所经审计的2022年度收入总额为266,287.74万元，其中审计业务收入254,019.07万元，证券期货业务收入135,168.13万元。

容诚会计师事务所共承担366家上市公司2022年年报审计业务，审计收费总额42,888.06万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，建筑业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，文化、体育和娱乐业，采矿业、金融业，房地产业等多个行业。容诚会计师事务所对福建龙溪轴承（集团）股份有限公司所在的同行业上市公司审计客户家数为260家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月25日，公司八届十七次董事会、八届十一次监事会审议通过了《关于续聘会计师事务所及报酬事项的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司2023年度

财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年，年度审计费用83.50万元（包含审计服务应缴纳的所有税费和派遣审计人员实施现场审计所需的交通费、食宿费和出差补贴等相关费用）。上述议案已经公司2022年年度股东大会审议通过。

三、2023年度会计师事务所履职情况

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排，容诚会计师事务所对公司2023年度财务报告及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了无保留意见的审计报告；同时对2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表出具了鉴证报告。

在执行审计工作的过程中，容诚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、审计策略及计划、特别风险及其他风险、年度审计重点、关键会计估计等与公司管理层进行了沟通。容诚会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人按照职业道德守则的规定保持了独立性。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为，容诚会计师事务所具备上市公司审计业务的执业资质，符合《公司章程》规定的聘任财务审计机构及内部控制审计机构的条件，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司财务审计工作及内部控制审计工作的要求。该所在为公司提供2023年财务报告审计及内部控制审计服务的过程中，独立、客观、公正、及时地完成了与公司约定的各项审计业务，履职过程勤勉尽责、质量管理的各项措施得到了有效执行。同时，容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于2亿元，符合投资者保护等相关监管法规的要求。其独立性和诚信状况能够胜任公司的年报审计工作。

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

董 事 会

2024年4月26日