

# 福建星网锐捷通讯股份有限公司

## 关于对会计师事务所 2023 年度审计履职情况评估报告

### 以及审计委员会履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《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》、《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，福建星网锐捷通讯股份有限公司（以下简称“公司”）对会计师事务所 2023 年度审计履职情况进行评估，同时公司审计委员会对会计师事务所 2023 年度审计履职情况进行监督。具体情况如下：

#### 一、2023 年度会计师事务所基本情况

##### （一）会计师事务所基本情况

机构名称：华兴会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“华兴事务所”）

成立日期：华兴事务所创立于 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。2019 年 7 月，更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。

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

截至 2023 年 12 月 31 日，华兴事务所拥有合伙人 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 3 月 29 日召开第六届董事会审计委员会第十二次会议、第六届董事会第十七次会议，于 2023 年 5 月 22 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年度审计机构的议案》，同意续聘华兴事务所作为公司 2023 年年度财务报告及内部控制的审计机构。

#### 二、2023 年度会计师事务所履职情况

华兴事务所已经按照审计业务约定书，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及职业道德规范，对公司 2023 年年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，华兴事务所就参与审计工作的人员独立性、小组成员构成、审计计划、风险判断、年度审计重点、审计调整事项和重要审计发现等事项与公司治理层和管理层进行了充分的沟通。

经审计，华兴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；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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。华兴事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

### 三、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司对华兴事务所的专业资质、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充分了解和审查，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足本公司审计工作的要求。

经评估，公司认为华兴事务所在公司年报审计过程中具备独立性，并保持职业怀疑，勤勉尽责，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，切实履行了审计机构应尽的职责。

### 四、审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、审计委员会对华兴事务所的专业资质、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充分了解和审查，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足本公司审计工作的要求。2023 年 3 月 29 日，公司第六届董事会审计委员会召开会议，审议通过了《关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘华兴事务所作为公司 2023 年度财务报告及内部控制的审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2、2023 年 12 月 28 日，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目合伙人召开审前沟通会议，对 2023 年年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、年度审计重点等相关事项进行了沟通。

3、2024 年 3 月 20 日，公司第六届董事会审计委员会以现场会议形式召开，审计委员听取华兴事务所关于公司审计内容相关事项，审计过程中发现的问题及审计报告的出具审计意见等情况汇报，并对审计委员会关注事项进行了沟通。

（二）总体评价

报告期内，审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，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事务所在公司年报审计过程中具备独立性，并保持职业怀疑，勤勉尽责，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，切实履行了审计机构应尽的职责。

福建星网锐捷通讯股份有限公司

董 事 会

2024 年 3 月 29 日