

菲林格尔家居科技股份有限公司

2023年度年审会计师事务所履职情况评估报告

菲林格尔家居科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计”）作为公司 2023 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》，公司对立信会计 2023 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）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。立信会计师事务所是国际会计网络 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 2022 年末，立信会计师事务所拥有合伙人 267 人、注册会计师 2,392 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 674 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第二十一次会议、第五届董事会审计委员会第十一次会议审议通过了《关于续聘 2023 年年度会计审计机构的议案》。公司独立董事曹效军先生、李苒洲先生和李诗鸿先生均事前认可本事项并对本议案发表了同意的独立意见。公司董事会审计委员会全体委员对立信会计师事务所进行了充分了解和沟通，对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查。经核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作。公司于 2023 年 5 月 22 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2023 年年度会计审计机构的议案》，同意公司继续聘请立信会计师事务所为公司 2023 年度审计机构（含财务报告审计和内部控制审计）。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

（一）年审期间出具报告总体情况

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 年年报工作安排，立信会计师事务所对公司 2023 年度财务报表及

2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，同时对公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司2023年度募集资金存放与实际使用情况、2023年度营业收入扣除情况等执行了相关工作，并出具了专项报告。

（二）年审期间与管理层和治理层的沟通情况

立信会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露的时间要求。立信会计师事务所制订了详细的审计工作计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

在执行审计工作的过程中，立信会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定并实施了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、销售费用核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、租赁业务等。

立信会计师事务所执行了有效的质量管理措施，且就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、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，有效的提升了工作的准确性。

三、公司对会计师事务所履职情况评估

经评估，公司董事会认为，立信会计在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司2023年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

特此报告。

菲林格尔家居科技股份有限公司董事会

2024年4月28日