

劲仔食品集团股份有限公司董事会审计委员会

对 2023 年度会计师事务所履职情况评估

及履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，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 年度履职评估的情况汇报如下：

一、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的基本情况

（一）基本信息

（1）机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）

（2）成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。

（5）首席合伙人：石文先

（6）2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 720 人。

（7）2022 年经审计总收入 213,165.06 万元、审计业务收入 181,343.80 万元、证券业务收入 57,267.54 万元。

（8）2022 年度上市公司审计客户家数 195 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 24,541.58 万元。

（二）项目人员信息

（1）项目合伙人：肖明明，2016年成为中国注册会计师，2009年起开始从事上市公司审计，2015年起开始在中审众环执业，2022年起为劲仔食品集团股份有限公司提供审计服务。最近3年签署4家上市公司审计报告、复核8家上市公司审计报告。

（2）签字注册会计师：周庆，2017年成为中国注册会计师，2016年起开始从事上市公司审计，2017年起开始在中审众环执业，2023年起为劲仔食品集团股份有限公司提供审计服务。最近3年签署0家上市公司审计报告。

（3）项目质量控制复核合伙人：根据中审众环质量控制政策和程序，项目质量控制复核合伙人为胡兵，2000年成为中国注册会计师，2004年起开始从事上市公司审计，2015年起开始在中审众环执业，2022年起为劲仔食品集团股份有限公司提供审计服务。最近3年复核6家上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人胡兵、项目合伙人肖明明、签字注册会计师周庆，最近3年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。中审众环及项目合伙人肖明明、签字注册会计师周庆、项目质量控制复核人胡兵不存在可能影响独立性的情形。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议分别审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为2023年度审计机构。

二、2023年年审会计师事务所履职情况评估

经评估，近一年中审众环所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

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，中审众环所对公司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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中审众环所认为，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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中审众环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，中审众环所根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、2023 年董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《企业内部控制基本规范》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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和评价，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。公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议分别审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构。

（二）2024 年 1 月 24 日，公司第二届董事会审计委员会通过通讯会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、关键审计事项、会计师的独立性等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 3 月 26 日，公司第二届董事会审计委员会第十四次会议召开，审议通过了公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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，督促会计师事务所及时、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。

公司董事会审计委员会认为中审众环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。

劲仔食品集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024年3月28日