

仲景食品股份有限公司
董事会审计委员会对 2024 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》《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 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，仲景食品股份有限公司（以下简称“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 2024 年度会计师事务所履职情况评估及履行监督职责情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）成立于 1982 年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013 年 9 月 18 日，转制为特殊普通合伙企业。首席合伙人为张彩斌先生，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室。

截至 2024 年 12 月 31 日，公证天业有合伙人 59 人，注册会计师 349 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 168 人。

公证天业 2024 年度经审计的收入总额 30,857.26 万元，其中审计业务收入 26,545.80 万元，证券业务收入 16,251.64 万元。2024 年度上市公司年报审计客户家数 81 家，审计收费总额 8,151.63 万元，这些上市公司的主要行业涵盖制造业、信息传输软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、房地产业等。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 8 日召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议，于 2024 年 4 月 29 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘公证天业为公司 2024 年度审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及明确同意的独立意见。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

公证天业在 2024 年度履职过程中，始终遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，对公司 2024 年度财务报告进行审计并出具财务报表审计报告，对公司 2024 年度财务报告内部控制的有效性审计并出具内部控制审计报告，同时对公司募集资金存

放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况进行核查并出具鉴证报告或专项说明。

经审计，公证天业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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。公证天业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，公证天业就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、审计计划、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进行了沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）董事会审计委员会对公证天业的专业资质、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，认为其具备为上市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。董事会审计委员会就关于续聘会计师事务所的事项形成了书面审核意见，同意聘任公证天业为公司 2024 年度审计机构，并同意将该事项提交董事会审议。

（二）2024 年 11 月 14 日，董事会审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会议，对 2024 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点及委员关注事项等进行了预沟通。

（三）2025 年 3 月 11 日，董事会审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2024 年度财务审计初审意见、关键审计事项、企业内控及委员关注事项等进行了沟通。

（四）2025 年 3 月 14 日，董事会审计委员会审议通过公司 2024 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所以及《公司章程》等相关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所的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公证天业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 2024 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

仲景食品股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 3 月 26 日