

# 河北福成五丰食品股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况的评估报告

经河北福成五丰食品股份有限公司(以下简称“公司”)2023 年年度股东大会审议批准,公司聘请永拓会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“永拓会计师事务所”)作为公司 2024 年年度财务报告和内部控制审计机构,该所自公司上市以来一直作为公司年度报告审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(以下简称:“管理办法”),公司对永拓会计师事务所在近一年财务和内部控制审计中的履职情况进行了评估。

经评估,永拓会计师事务所具备审计上市公司年度财务报告和内部控制所必须的证券从业及相关资质,近一年履职基本能够保持独立性,勤勉尽责、公允表达意见。

具体情况如下:

### 一、资质条件

#### 1、基本信息

成立日期: 2013 年 12 月 20 日

组织形式: 特殊普通合伙

注册地址: 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

#### 2、人员信息

首席合伙人为吕江先生。

上年度末(2023 年末)合伙人数量: 97 人

上年度末(2023 年末)注册会计师人数: 312 人

#### 3、业务信息

上年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数: 152 人

最近一年(2024 年度)收入总额(经审计): 32,267.90 万元

最近一年(2024 年度)审计业务收入(经审计): 26,948.44 万元

最近一年(2024 年度)证券业务收入(经审计): 12,997.80 万元

上年度(2023 年末)上市公司审计客户家数: 34 家

上年度（2023 年末）挂牌公司审计客户家数：148 家

上年度（2023 年末）上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C26	制造业	化学原料及化学制品制造业
C27	制造业	医药制造业
C34	制造业	通用设备制造业
C35	制造业	专用设备制造业
C29	制造业	橡胶和塑料制品业

上年度挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
I65	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
L72	租赁和商务服务业	商务服务业
C35	制造业	专用设备制造业
C39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C34	制造业	通用设备制造业

#### 4、投资者保护能力

职业风险基金上年度（2023 年末）数：7,038.81 万元

能适当承担因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提、质押保险购买符合相关规定。

#### 二、执业记录

近三年，永拓受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的具体情况如下：

类型	2023 年度	2022 年度	2021 年度
刑事处罚	无	无	无
行政处罚	0 次	1 次	1 次
行政监管措施	4 次	4 次	1 次
自律处分	无	无	无

根据相关法律法规的规定，前述行政处罚、监督管理措施和自律监管措施不影响永拓会计师事务所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

### 三、人力及资源配备

永拓会计师事务所为公司 2024 年财务报告和内部控制审计配备专业审计工作团队，核心团队成员均具备多年证券业务审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。

签字项目合伙人：齐新敏，现担任永拓会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。中国注册会计师协会执业会员，2013 年开始从事证券业务审计，2013 年加入永拓会计师事务所（特殊普通合伙），近三年签署上市公司审计报告 4 份。

签字注册会计师：万从新，中国注册会计师协会执业会员，2006 年加入永拓会计师事务所（特殊普通合伙），2008 年开始从事证券业务审计，近三年签署上市公司审计报告 4 份。

项目质量复核人员：姜小颖，现担任永拓会计师事务所质量控制复核人，中国注册会计师。2012 年 7 月 10 日成为执业注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计业务，2023 年 3 月 13 日加入永拓会计师事务所并为其提供审计服务。从事注册会计师审计行业工作 11 年，具备证券服务业务经验。

前述签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，永拓会计师事务所为公司服务年限为 20 年，签字项目合伙人和签字注册会计师为公司服务年限为 1 年，定期轮换符合管理办法规定。

### 四、质量管理水平

#### 1、项目咨询

在年度审计过程中，公司就重大会计审计事项与永拓会计师事务所项目团及进行了充分沟通，并与公司审计委员会开会沟通审计事宜，所有咨询事项均得到良好的解决和技术支持。

#### 2、项目质量复核

永拓会计师事务所建立了项目质量复核管理制度，审计过程中，永拓会计师事务所实施了项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量

复核以及专业技术复核。

## 五、工作方案

审计过程中，永拓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，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、生产性生物资产核算、资产减值、递延所得税确认、合并报表、关联方交易等。

永拓会计师事务所全面配合公司年度财务报告和内部控制审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求，积极与公司审计委员会沟通。永拓会计师事务所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

河北福成五丰食品股份有限公司

二〇二五年三月二十日