

福建圣农发展股份有限公司董事会审计委员会

关于会计师事务所 2024 年度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》《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》等有关法律、法规、规章、规范性文件的相关规定，福建圣农发展股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）对会计师事务所 2024 年度审计履职情况进行评估，审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责。现将具体情况汇报如下：

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)由原华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

截至 2024 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)共有合伙人 212 人，共有注册会计师 1552 人，其中 781 人签署过证券服务业务审计报告。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 3 月 27 日召开的第六届董事会审计委员会第十三次会议、第六届董事会第二十六次会议、第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，后该议案于 2024 年 4 月 17 日经公司 2023 年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了同意的意见。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2024 年年报审计工作安排，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2024 年度财务报告及截至 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)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，公允反映了公司截至 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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具了无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)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和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《公司董事会审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

(一) 审计委员会对容诚会计师事务所(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。2024 年 3 月 27 日召开的第六届董事会审计委员会第十三次会议审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

(二) 审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的项目组召开沟通会议，对 2024 年度审计工作的初步预审情况，在审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、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、初审意见等方面进行了沟通。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规章、规范性文件及《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在 2024 年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。

公司审计委员会认为：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)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。

福建圣农发展股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二五年四月十二日