

加加食品集团股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

加加食品集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华”）作为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中审华 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

1、基本信息

中审华于 2000 年 9 月 19 日成立，注册地天津，前身是天津会计师事务所，成立于 1984 年，是新中国恢复注册会计师制度以来成立最早的会计师事务所之一，也是天津市规模最大的会计师事务所，于 1994 年取得财政部、证监会颁发的证券期货特许从业资质。90 年代末，事务所脱钩改制，2000 年 7 月，经天津市财政局以财会协（2000）34 号文件批准组建成全国第一家拥有证券、期货相关业务资格的合伙制会计师事务所，并于 2000 年 9 月 19 日取得合伙制会计师事务所营业执照。2008 年，加入全球排名 14 的国际会计网络-浩信国际。中审华首席合伙人为黄庆林先生。

2022 年末，中审华会计师事务所共有合伙人 103 人，共有注册会计师 516 人，其中从事过证券服务业务的注册会计师 114 人。

中审华 2022 年度业务收入 8.37 亿元、其中审计业务收入 6.08 亿元，证券业务收入收费总额 1.05 亿元，2022 年上市公司审计客户家数 25 家，主要行业涉及制造业、农林牧渔业、采掘业、电力煤气及水的生产和供应业、建筑业、交通运输仓储业、批发和零售贸易业、信息技术业、房地产业、传播与文化产业等。本公司同行业上市公司审计客户 3 家，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）具备上市公司所在行业的审计经验。

2、投资者保护能力

截至 2022 年 12 月 31 日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）计提职业风险基金余额为 2,600.88 万元、购买的职业保险累计赔偿限额为 39,081.70 万元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提及职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

3、诚信记录

(1) 最近三年，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）受到行政处罚 2 次，监督管理措施 4 次，自律监管措施 1 次，纪律处分 1 次，均已整改完毕，未受到过刑事处罚。

(2) 最近三年，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）10 名从业人员因执业行为受到刑事处罚 0 人次、行政处罚 4 人次、行政监管措施 8 人次、自律监管措施 2 人次、纪律处分 2 人次，未受到过刑事处罚。

拟签字注册会计师不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，无诚信不良情况。

二、聘任程序

2023 年 4 月 26 日召开的公司第五届董事会 2023 年第三次会议和 2023 年 5 月 22 日召开的公司 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中审华为公司 2023 年度审计机构，并依协议约定支付审计费用。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

中审华严格按照《审计业务约定书》，遵循了《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年度报告审计工作安排，对公司 2023 年度财务报告、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、对公司 2023 年度营业收入扣除情况出具了专项审核说明。

中审华审计了公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。中审华认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了加加食品公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

在执行审计工作的过程中，中审华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、年度审计重点、关键审计事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通。

四、总体评价

公司认为，中审华在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，独立、客观、公正、规范执业，审计行为规范有序，按时完成了公司 2023 年年度审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

加加食品集团股份有限公司

2024 年 4 月 26 日