

甘源食品股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所
2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告

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》及甘源食品股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128

号

首席合伙人：王国海

截止 2023 年 12 月 31 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人 238 人，注册会计师 2,272 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 836 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第七次会议及 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，审计费用（含内控审计报告费用）为人民币 90 万元。

二、2023 年度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 2023 年年度报告工作安排，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天健会计师事务所（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，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，出具了标准无保留意见的审计报告；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，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所（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、重大错报风险、关键审计事项、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的监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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）审计委员会对天健会计师事务所（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。审计委员会审议通过《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

（二）报告期内，审计委员会与天健会计师事务所（特殊普通合伙）召开 2023 年度报告首次审计沟通会议，对 2023 年度审计工作的人员及时间安排、审计范围、审计计划、审计程序、审计重点、风险判断等相关事项进行了沟通；听取天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具公司 2023 年度审计

报告相关的情况汇报，对审计工作提出了意见和建议，并督促天健会计师事务所（特殊普通合伙）按照工作进度及时完成年报审计工作，充分发挥了监督审查作用。2024年4月22日，公司第四届董事会审计委员会第十次会议召开，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

经评估，公司审计委员会认为，天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2023年度的财务报告和内部控制审计机构，认真履行其审计职责，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现了良好的职业操守和专业能力，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，较好地完成了2023年度财务报告和内部控制审计工作。

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，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。

甘源食品股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月23日