

# 烟台中宠食品股份有限公司

## 对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

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》，烟台中宠食品股份有限公司（以下简称“公司”）对公司 2024 年度财务报表及内部控制审计机构和信会计师事务所（特殊普通合伙）的履职情况进行评估。经评估，公司认为和信会计师事务所资质等方面合规有效，能够满足公司审计工作的要求；履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，较好地完成了各项审计工作，具体情况如下：

### 一、2024 年年审会计师事务所基本情况

#### 1、基本情况

会计师事务所名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称和信会计师事务所）；

成立日期：1987 年 12 月成立（转制特殊普通合伙时间为 2013 年 4 月 23 日）；

组织形式：特殊普通合伙；

注册地址：济南市文化东路 59 号盐业大厦七楼；

首席合伙人：王晖；

和信会计师事务所上年度末合伙人数量为 45 位，上年度末注册会计师人数为 254 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 139 人。

和信会计师事务所上年度经审计的收入总额为 30,165.00 万元，其中审计业务收入 21,688.00 万元，证券业务收入 9,238.00 万元。

上年度上市公司审计客户共 51 家，涉及的主要行业包括制造业、农林牧渔业、批发和零售业、信息传输软件和信息技术服务业、电力热力燃气及水生产和供应业等，审计收费共计 7,145.12 万元。和信会计师事务所审计的与本公司同行业的上市公司客户为 37 家。

#### 2、投资者保护能力

和信会计师事务所购买的职业责任保险累计赔偿限额为 10,000 万元，职业保险购买符合相关规定，近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的

情况。

### 3、诚信记录

和信会计师事务所近三年因执业行为受到监督管理措施 4 次、自律监管措施 1 次、行政处罚 1 次，未受到刑事处罚、纪律处分。和信会计师事务所近三年从业人员因执业行为受到监督管理措施 5 次，自律监管措施 1 次，行政处罚 1 次，涉及人员 13 名，未受到刑事处罚。

## 二、续聘年审会计师事务所履行的程序

2024 年 4 月 10 日，公司第四届董事会审计委员会第三次会议对和信会计师事务所提出续聘建议，认为和信会计师事务所拥有证券、期货相关业务从业资格，具备专业审计能力，诚信状况良好且具备充足的投资者保护能力，在履职过程中严格履行执业准则，体现了良好的独立性，可以满足公司年度财务审计和内部控制审计的要求。鉴于和信会计师事务在以往聘任期间的工作中勤勉尽责，为保持公司审计工作的连续性和稳定性，同意向董事会提议续聘和信会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。

公司第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议、2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，同意继续续聘和信会计师事务所为公司 2024 年度财务报表的审计机构及内部控制审计机构。

## 三、2024 年年审会计师事务所履职情况

和信会计师事务所依据中国注册会计师审计准则、审计指引以及相关监管规定，开展了对公司多项事务的审计、核查与鉴证工作：

1、财务及内控审计：针对公司 2024 年度财务报表，以及截至 2024 年 12 月 31 日财务报告内部控制有效性，实施了全面审计。

2、资金情况审查：对公司 2024 年度募集资金存放与使用情况开展鉴证；针对公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，进行了专项核查，并出具专项说明。

审计作业过程中，和信会计师事务所组建专业审计团队，通过审阅文件、核对账目、访谈人员等一系列审计程序，对获取的证据进行分析。基于上述审计工作，和信会计师事务所给出如下结论：公司 2024 年度财务报表在所有重大方面遵循企业会计准则编制，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》及相关规定，维持了财务报告内部控制的有效性。据此，和信会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告。

在审计项目推进过程中，和信会计师事务所就审计项目相关事项，与公司管理层和治理层进行了沟通。沟通内容包括会计师事务所及相关审计人员独立性、审计工作小组人员构成、审计计划、风险判断、风险与舞弊测试及评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等。

#### **四、公司对会计师事务所履职情况的评估**

经评估，公司认为和信会计师事务所在履职过程充分保持了独立性，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。

烟台中宠食品股份有限公司

2025 年 4 月 24 日