

宏辉果蔬股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履行 监督职责情况报告

宏辉果蔬股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）作为公司2023年度财务审计机构和内部控制审计机构。根据《公司法》、《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和公司《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，公司董事会审计委员会恪尽职守，本着勤勉尽责的原则，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成立于2012年3月2日，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层，首席合伙人为谭小青先生，信永中和具备会计师事务所执业证书以及证券、期货业务资格。

截止2023年12月31日，信永中和合伙人（股东）245人，注册会计师1656人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过660人。2022年度，信永中和上市公司年报审计项目366家，收费总额4.62亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户家数为2家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

鉴于前任会计师事务所审计团队加入信永中和会计师事务所（特殊普通合伙），经综合考虑，审计委员会审议表决后，向公司董事会提议变更信永中和为公司2023年度财务审计机构和内部控制审计机构。公司于2023年11月15日召开的第五届董事会第八次会议、第五届监事会第五次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，后该议案于2023年12月1日经公司召开的2023年第三次临时股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

公司已就变更会计师事务所事宜与亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事前沟通，并征得其理解和同意。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

执行审计工作的过程中，信永中和就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。信永中和审计小组的组成人员具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地履行审计职责，能够胜任本次审计工作。

根据公司 2023 年年报工作安排，信永中和对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，信永中和认为公司财务报表公允反映了公司 2023 年度的经营情况，公司各方面保持了有效的财务报告内部控制，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》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）审计委员会对信永中和的专业资质、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估，认为信永中和具备会计师事务所执业证书以及证券、期货业务资格，能够独立对公司财务及内部控制情况进行审计，满足公司审计工作要求，体现了良好的专业水准和职业操守。2023 年 11 月 3 日，第五届董事会审计委员会第四次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，对公司将 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构变更为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）表示认可，并将该事项提交至公司董事会审议。

（二）审计期间，审计委员会与信永中和就年度审计有关事项进行了充分的讨论与沟通，协商确定 2023 年度审计工作计划，积极协调公司管理层及相关部门积极配合信永中和审计工作，了解审计工作进展情况。在信永中和出具初步审计意见后，与年审会计师进行沟通，了解审计情况，确保审计工作顺利完成。

(三) 2024年4月10日,第五届董事会审计委员会第五次会议审议通过公司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

报告期内,审计委员会严格遵守相关法律法规的规定,充分发挥了审计委员会审查、监督的作用,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,有效监督公司的审计工作,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信永中和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2023年年报审计相关工作,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024年,审计委员会将继续勤勉尽责,恪尽职守,密切关注内部审计工作,遵循客观、公正、独立原则,加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查,确保董事会的有效监督,保证董事会客观、公正及独立运作,促进公司治理规范运作,维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

宏辉果蔬股份有限公司董事会审计委员会

二〇二四年四月十日