

海南椰岛（集团）股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度对会计师事务所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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和海南椰岛(集团)股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，积极履行职责。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2013 年，是具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审亚太具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。截至 2024 年末，合伙人共 93 名，注册会计师 482 名，从业人员总数 1600 名，上年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 180 余人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

经审计委员会同意，公司于 2024 年 8 月 14 日召开的第八届董事会第三十九次会议审议通过了《公司关于聘请 2024 年度审计机构的议案》，后该议案于 2024 年 8 月 30 日经 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

经公司董事会审计委员会 2024 年第二次会议、第八届董事会第三十九次会议及 2024 年第二次临时股东大会审议通过，同意聘任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度外部审计机构，主要对公司 2024 年度的财务报告（资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注）进行审计评价，同时对公司进行内部控制审计。中审亚太对公司 2024 年度审计工作履职情况报告如下：

1、在审计前，中审亚太与公司董事会和高管层进行了必要沟通，在了解公司内部控制等情况后，与公司制定了审计计划，并就审计计划与公司治理层和管理层进行了沟通。

2、中审亚太对公司 2024 年年报进行了前期预审工作，正式进场审计后，经过两个阶段的审计工作，完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据。

3、在审计过程中，中审亚太就审计报告中的关键审计事项与治理层和管理层进行了重点沟通。

4、中审亚太会计师事务所审计组成员和公司决策层之间不存在关联关系，在本次审计工作中会计师事务所及审计成员始终保持了充分的独立性，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

5、中审亚太审计组成员具备承办本次审计业务所需的专业知识并持有相关职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

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：

1、审计委员会对中审亚太的专业资质、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 8 月 12 日，第八届董事会审计委员会 2024 年第二次会议审议通过《公司关于聘请 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任中审亚太为公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构并提交公司董事会审议。

2、审计委员会以现场结合通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师就公司 2024 年度审计计划及工作重点事项进行了深入沟通。审计委员会成员听取了中审亚太关于公司审计内容相关事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况的汇报，并对审计发现问题提出建议。

四、总体评价

报告期内，审计委员会始终秉持专业、严谨的工作态度，切实履行审查与监督职责，对受聘会计师事务所的资质条件、专业胜任能力及过往执业表现进行了全面、细致的审查，为年报审计工作的顺利开展奠定了坚实基础。

在 2024 年年报审计期间，审计委员会与会计师事务所保持有效的沟通协作。审计委员会通过召开专项会议、实时跟踪审计进展、深入研讨重大会计处理及审计调整事项，有效强化了对审计工作的过程性监督，确保审计程序合规、审计证据充分、审计结论可靠。同时，委员会充分发挥专业优势，对审计过程中发现的问题提出建设性意见，切实维护了审计工作的独立性与客观性。

审计委员会认为：中审亚太会计师事务所在 2024 年年报审计过程中，严格遵循审计准则与职业道德规范，以公允、客观的态度开展独立审计工作。审计团队凭借扎实的业务能力与严谨的工作作风，高效完成审计任务，出具的审计报告内容详实、结论公允、披露充分。

海南椰岛（集团）股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 30 日