

# 海南葫芦娃药业集团股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况的报告

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》和《海南葫芦娃药业集团股份有限公司章程》《海南葫芦娃药业集团股份有限公司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，恪尽职守，认真履职。2024 年，公司聘请的财务审计机构和内部控制审计机构为立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

立信 2024 年业务收入（未经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2024 年度立信为 693 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.54 亿元，同行业上市公司审计客户 43 家。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2024 年，根据公司审计业务需要，参照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定进行了会计师公开选聘。根据公开招标结果，公司拟选聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司 2024 年度审计机构和内部控制审计机构。

公司第三届董事会审计委员会第八次会议审议了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司 2024 年年度审计机构和内部控制审计机构并将该议案提交董事会审议。2024 年 11 月 11 日和 2024 年 11 月 27 日，公司分别召开第三届董事会 2024 年第

四次临时会议、第三届监事会 2024 年第三次临时会议及 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任立信作为公司 2024 年度审计机构和内部控制审计机构。公司已就会计师事务所变更事宜与原聘任的安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分的沟通，安永华明对变更事宜无异议。

## 二、2024 年审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，立信对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制进行了审计，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检查并出具了专项报告。

## 三、董事会审计委员会对会计师事务所履职监督情况

### （一）审查立信相关资质

审计委员会对立信的资质要求、人力资源配置、质量管理水平等方面进行了严格审查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能满足公司 2024 年度审计工作的需要，2024 年 11 月 11 日，公司第三届董事会审计委员会第八次会议审议了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司 2024 年年度审计机构和内部控制审计机构并将该议案提交董事会审议。

### （二）审计过程监督

2024 年 12 月 17 日，公司安排审计委员会、独立董事与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对 2024 年度审计计划、审计范围、关键审计事项及重要审计事项等进行了充分讨论与沟通，并提出了意见建议；公司财务负责人及相关职能部门负责人参加会议。

2025 年 4 月 27 日，公司审计委员会召开第三届董事会审计委员会第十次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2024 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况报告的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

## 三、对会计师事务所执行审计业务的工作评价

在 2024 年年报审计过程中，立信能坚持以公允、客观的态度进行独立审计，认真履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，按时完成了公司 2024 年年报审计工作。

## 四、总体评价

立信按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，在 2024 年年报审计过程中，立信坚持以公允、客观的态度进行独立审计，认真履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，按时完成了公司 2024 年年报审计工作。公司董事会审计委员会严格遵守《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，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，督促会计师事务所履行审计职责，按年度审计计划及时出具审计报告，审计委员会切实履行了对会计师事务所的监督职责。

特此报告。

海南葫芦娃药业集团股份有限公司董事会

审计委员会

2025 年 4 月 29 日