

中基健康产业股份有限公司

第十届董事董事会审计委员会

对会计师事务所 2024 年度履职情况评估 及履行监督职责情况的报告

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》、《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》和中基健康产业股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《董事会专门委员会工作细则》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。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

中兴华会计师事务所成立于 1993 年，2000 年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013 年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”（以下简称“中兴华所”）。

注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层。

首席合伙人：李尊农。

截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量：189 人；截至 2023 年 12 月 31 日注册会计师人数：968 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：489 人。

2023 年度经审计的业务收入 185,828.77 万元，其中审计业务收入 140,091.34 万元，证券业务收入 32,039.59 万元；2023 年度上市公司年报审计 124 家，上市公司涉及的行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；水利、环境和公共设施管理业；批发和零售业；房地产业；建筑业等，审计收费总额 15,791.12 万元。

拟聘任本所上市公司属于农、林、牧、渔业行业，中兴华所在该行业上市公司审计客户 2 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2024年8月14日召开第十届董事会第三次临时会议审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中兴华所为公司2024年度审计机构。上述议案经公司2024年第四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

按照《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2024年年报工作安排，中兴华所对公司2024年度财务报告及2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，中兴华所认为公司财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制，公允的反映了公司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》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。中兴华所出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，中兴华所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、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。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会专门委员会工作细则》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、董事会审计委员会对中兴华所的专业资质、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服务的专业能力、经验和资质，能够满足公司审计工作的要求。2024年8月14日，公司2024年8月14日召开第十届董事会第三次临时会议审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中兴华所为公司2024年度审计机构。2、审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对2024年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会听取了中兴华所关于公司审计内容、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现的问题提出建议。3、2025年3月27日，公司第十届董事会审计委员会2025年第三次临时会议审议通过公司《2024年年度报告》、《2024年度内部控制评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

第十届董事会审计委员会严格依照中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》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，中兴华所在公司 2024 年年度报告审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，展现了良好的职业操守和业务素养，审计行为规范有序，按时完成了公司 2024 年年度报告的审计相关工作，并出具了客观、完整、准确的审计报告。

中基健康产业股份有限公司

第十届董事会审计委员会

2025 年 3 月 27 日