

# 青海华鼎实业股份有限公司董事会审计委员会 对立信师事务所（特殊普通合伙）2024年度 履职情况评估及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《公司章程》《青海华鼎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立信师事务所（特殊普通合伙）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

立信师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）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2023年末，立信拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。

立信2023年业务收入（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。

2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费8.32亿元，同行业上市公司审计客户33家。

## （二）续聘会计师事务所履行的程序

公司召开第八届董事会第十六次会议暨第八届监事会第十次会议及2023年年度股东大会，审议通过了《关于聘任公司2024年度财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意聘任立信师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

### 二、2024年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，结合公司2024年年报工作安排，立信对公司2024年度财务报告及2024年12月31日的与财务报告有关的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核查并出具了专项说明。

经审计，立信认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。立信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，立信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、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《青海华鼎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：

（一）审计委员会对立信的专业资质、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4月13日，第八届董事会第十六次会议暨第八届监事会第十次会议，审议通过了《关于聘任公司2024年度财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意聘任立信师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，并同意提交公司股东大会审议。

（二）审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会议，对2024年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对2024年度审计结论、专委会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了立信关于公司审计结果相关的情况汇报，并对审计工作提出了意见和建议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《青海华鼎董事会专门委员会工作细则》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立信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。

青海华鼎实业股份有限公司董事会审计委员会

2025年4月19日

(此页无正文，仅供董事会审计委员会对立信师事务所（特殊普通合伙）2024年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告之用)

董事会审计委员会委员签名

\_\_\_\_\_

张 斌

\_\_\_\_\_

薛 玮

\_\_\_\_\_

刘海旺