

海南海汽运输集团股份有限公司董事会审计委员会对 2025年度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》以及海南海汽运输集团股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《会计师事务所选聘管理办法》《董事会审计委员会议事规则》等相关规定，董事会审计委员会秉持勤勉尽责的原则，恪尽职守、认真履职，对公司2025年度审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）的工作履行了监督职责。现将有关情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）成立于1981年，于2011年12月22日完成改制，注册地址为北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层，首席合伙人为李惠琦先生。

截至2025年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人244名，注册会计师1,361名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过400人。

（二）投资者保护能力

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额9亿元，职业保险购买符合相关规定。2024年末职业风险基金1,877.29万元。

近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

（三）诚信记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施19次、自律监管措施13次和纪律处分3次。81名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚6次、监督管理措施20次、自律监管措施11次和纪律处分6次。

（四）聘任会计师事务所履行的程序

2025年8月15日，公司召开第四届审计委员会第二十九次会议，审议《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》。经评估，致同所具备证券、期货相关业务执业资格，拥有为公司提供审计服务的丰富经验与专业能力；其在2024年为公司提供审计服务期间，恪尽职守，严格遵循独立、客观、公正的职业准则，从会计专业层面切实维护了公司及全体股东的利益。因此，我们一致同意续聘致同所为公司2025年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。此后，该议案于2025年8月25日经第四届董事会第五十次会议审议通过，又于2025年9月12日经2025年第三次临时股东会审议通过。

二、会计师事务所履职情况

致同所依据《审计业务约定书》相关约定，严格遵循《中国注册会计师审计准则》及相关执业规范，对公司2025年

度财务报表、2025年12月31日财务报告内部控制体系的有效性开展审计工作，并就公司控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况等进行核查，出具了相关专项报告。

审计过程中，致同所结合公司业务特点与实际经营情况，制定了全面严谨、可操作性强的审计工作方案。审计工作紧扣公司关键审计领域，围绕收入确认、成本核算、资产减值、其他收益、金融工具、合并报表及关联方交易等事项有序实施。致同所严格按照既定审计计划与时间节点推进工作，按时完成各项审计程序并提交工作成果，有效保障了公司年度报告披露的及时性与信息质量。

经审计，致同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，公允反映了公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果。公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。致同所据此出具了标准无保留意见的审计报告。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等相关规定，董事会审计委员会对致同所履行监督职责的情况如下：

（一）2025年12月26日，我们与致同所召开2025年度审计工作事前沟通会，重点研究并确定了公司2025年度审计工作方案，内容涵盖审计范围、审计内容、项目团队组成、审计工作时间表、关键审计领域及信息安全保障等重要事项。

在2025年度审计实施过程中，我们切实履行监督职责，持续跟踪审计进展，重点关注重大审计事项与关键审计发现，并对审计报告提交等关键节点进行督导，督促审计机构按既定计划有序推进工作，为公司2025年年度报告的及时、准确披露提供了有力保障。

（二）2026年4月，我们与致同所召开2025年度审计结果沟通会，听取了关于2025年度审计工作关键审计事项结论、审计调整情况、审计机构独立性及工作配合情况等内容，确保财务会计信息真实、准确、完整，为审计委员会评估审计意见形成客观专业的判断提供了充分依据。我们同意致同所出具的2025年度审计报告意见。

（三）2026年4月，公司第四届董事会审计委员会第三十二次会议审议通过了《2025年年度报告及摘要》《2025年度内部控制评价报告》《公司董事会审计委员会对2025年度会计师事务所履行监督职责情况报告》《公司对会计师事务所2025年度履职情况评估报告》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

经评估，公司董事会审计委员会认为，在2025年度财务报告及内部控制审计过程中，致同所严格遵循独立、客观、公正的执业原则，勤勉尽责地完成了公司2025年度审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰且及时。

2026年，审计委员会将继续恪尽职守，加强对公司内外

部审计的沟通、监督与核查，确保董事会对经营层的有效监督，保障董事会客观、公正及独立运作，维护公司整体利益与全体股东的合法权益。

海南海汽运输集团股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月22日