

青海春天药用资源科技股份有限公司董事会

审计委员会 2024 年度履职报告

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》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关规定，本审计委员会 2024 年度履职情况汇报如下：

一、 审计委员会的基本情况

公司第九届董事会审计委员会由三名独立董事宋玉琦、高学敏和董博俊组成，召集人由具有财务工作背景的独立董事宋玉琦担任。审计委员会人员构成符合相关规则要求和公司规定。

二、 审计委员会会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会积极履行职责。2024 年度共召开了八次会议，各委员均亲自参加，讨论、审议的具体事项如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2024-04-28	1. 听取公司内审部 2023 年度内部控制自查、评价工作做总结； 2. 审议《公司董事会审计委员会 2023 年度履职报告》、《董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职监督职责情况报告》、公司《2023 年度报告》和《内部控制评价报告》、《2023 年度计提减值损失和资产核销的议案》、《会计政策变更的议案》、《2024 年第一季度报告》。	1. 同意内审部工作总结，有关媒体报道反映了公司内部控制存在缺陷，公司已完成整改。 2. 同意将有关报告提交董事会审议。
2024-04-29	1. 与公司管理层、年审会计师的沟通，听取会计师汇报年度财务审计、内控审计情况和公司管理层汇报； 2. 审计委员会/独立董事发表有关意见、报告	同意
2024-07-26	审阅公司《2024 年半年度报告》。	同意提交董事会审议。
2024-10-25	审阅公司《2024 年第三季度报告》。	同意提交董事会审议。
2024-11-11	审阅和确定公司内审部 2024 年度内部控制自查、评价工作计划。	同意工作计划。
2024-12-04	审议聘任政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度财务审计和内部控制审计机构。	同意并提交公司董事会审议。
	审计委员会就公司年度审计事项向年审会计	要求年审会计师从审计

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2024-12-20	师事务所发出沟通函	措施、总体审计计划、具体审计计划、关键事项认定、重点关注事项等方面进行进场前沟通
2024-12-29	审计委员会与年审会计师事务所公司进行进场前沟通。	审计委员会同意会计师从独立性、审计范围和时间安排、人员、总体审计应对措施、关键审计事项等方面进行的详细汇报和沟通，并提出重点关注监管部门和交易所有关问询函中所关注的问题。

三、审计委员会履职情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

1. 报告期内，公司聘任政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远所”）担任公司 2024 年度财务报告和内部控制的审计机构。审计委员会查阅了政旦志远的有关资格证照、相关信息和诚信纪录后认为：政旦志远和项目成员在诚信情况、执业资格、执业能力、投资者保护、独立性等方面均具备担任上市公司年度财务审计和内部控制审计的能力，能满足公司对财务报告审计、内部控制审计的要求，同意将该事项提交公司董事会审议。

审计委员会还关注了政旦志远所与上一任审计机构的沟通情况，双方根据有关《审计准则》的要求进行沟通，情况良好。

2. 审计委员会与政旦志远所进行了审计进场前的沟通，同意了公司 2024 年度财务报告审计工作的范围、时间安排和审计小组的工作计划。在审计人员进场后，就审计关注到的可能的风险、审计重点等内容与审计项目负责人进行了持续、充分的沟通，认真听取了年审会计师的阶段性汇报，监督和评估政旦志远所的审计工作。在审计过程中，审计委员会还督促公司管理层积极配合会计师的审计工作。

（二）指导内部审计工作

报告期内，审计委员会认为有关媒体报道反映出公司内控的缺陷，督促和协助公司开展了全面的自查整改工作、积极配合有关市场监督管理部门的检查。

审计委员会参与了内审部 2024 年年度内部审计、内部控制自评工作计划的制订并同意有关工作计划，积极督促公司相关工作的实施；听取了内审部对公司 2024 年度内部控制自评的工作汇报、总结及审阅了相关的资料，尤其关注了公司酒水业务销售环节内控执行缺陷的整改情况、关联交易、资金占用、对外担保等方面的情况。

（三）审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的财务报告，认为公司财务报告真实、准确、完整，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，公司不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。

（四）评估内部控制的有效性

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等法律法规、《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、公司《内部控制评价管理制度》等有关规定的要求，建立了规范化的内部控制体系，保障了公司各项业务活动的有序运行。

三、总体评价

报告期内，在公司董事会的大力支持和帮助下，在公司管理层的配合下，本委员会能根据国家有关法律法规、规范性文件的有关要求开展工作，各委员能勤勉尽责地履行职责，充分发挥了本委员会的监督作用，切实履行了审计委员会的责任和义务。

专此报告。

青海春天药用资源科技股份有限公司

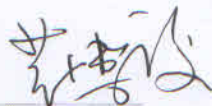
董事会审计委员会

宋玉琦



高学敏

董博俊



2025 年 4 月 27 日

审计委员会参与了内审部 2024 年年度内部审计、内部控制自评工作计划的制订并同意有关工作计划，积极督促公司相关工作的实施；听取了内审部对公司 2024 年度内部控制自评的工作汇报、总结及审阅了相关的资料，尤其关注了公司有关内控缺陷的整改情况、关联交易、资金占用、对外担保等方面的情况。

（三）审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的财务报告，认为公司财务报告真实、准确、完整，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，公司不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。

（四）评估内部控制的有效性

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等法律法规、《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、公司《内部控制评价管理制度》等有关规定的要求，建立了规范化的内部控制体系，保障了公司各项业务活动的有序运行。

三、总体评价

报告期内，在公司董事会的大力支持和帮助下，在公司管理层的配合下，本委员会能根据国家有关法律法规、规范性文件的有关要求开展工作，各委员能勤勉尽责地履行职责，充分发挥了本委员会的监督作用，切实履行了审计委员会的责任和义务。

专此报告。

青海春天药用资源科技股份有限公司

董事会审计委员会

宋玉琦_____

高学敏



董博俊_____

2025 年 4 月 27 日