

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

审计委员会 2024 年度对会计师事务所履行监督职责 情况报告

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）作为对公司 2024 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）切实对中审众环在 2024 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

一、2024 年年报会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

截至 2024 年 12 月 31 日，中审众环合伙人数量 216 人，中审众环注册会计师人数：1,304 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：723 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

审计委员会于2024年8月12日召开第三届审计委员会第六次会议审议通过《关于聘任公司2024年度审计机构的议案》，审计委员会认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）具有较为丰富的上市公司审计工作经验，具备应有的执业资质、专业胜任能力和投资者保护能力，独立性和诚信状况较好，有完善的质量控制体系及信息安全管理体系统，能够提供完备的审计工作方案，派遣经验丰富的审计团队，符合公司年度审计要求，同意公司聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务审计机构和内控审计机构，同意将上述事项提交董事会审议。后该事项于2024年8月22日第五届董事会第八次会议、于2024年9月13日2024年第一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《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，中审众环对公司2024年度财务报告及2024年内部控制的有效性进行了审计，对控股股东及其他关联方占用资金情况、募集资金使用情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中审众环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。中审众环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，中审众环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《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司董事会审计委员会工作制度》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）审计委员会对中审众环会计师事务所的专业资质、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。

（二）在 2024 年年度审计工作前，中审众环就独立性确认、计划的审计范围、计划的审计时间和识别出的特别风险等相关情况，与董事会审计委员会作了充分的沟通。

（三）在 2024 年年度现场审计期间，董事会审计委员会认真履行监督、核查职能，关注审计过程中发现的问题，及时了解审计工作进度和会计师关注的问题，并对审计报告的提交时间进行了督促，以保证在约定时限内完成年度审计和 2024 年年度报告信息披露工作。

（四）2025 年 4 月 8 日，审计委员会 2024 年度会议以现场方式召开，审议通过公司 2024 年年度报告、财务报表、财务决算报告、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

审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司董事会审计委员会工作制度》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。

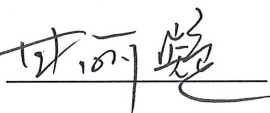
审计委员会认为中审众环在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司董事会审计委员会

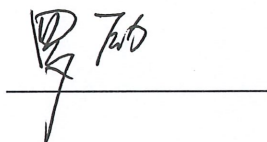
2025 年 4 月 27 日

(本页无正文，为《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司审计委员会
2024 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告》之签章页)

审计委员：

甘丽凝： 

蒋海龙： 

罗 劲： 

2025 年 4 月 27 日