河南金丹乳酸科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所

2024年度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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，河南金丹乳酸科技股份有限公司（以下简称公司）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北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称北京德皓国际）2024年度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

机构名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008年12月8日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

首席合伙人：杨雄

截止 2024年12月31日，北京德皓国际合伙人66人，注册会计师 300人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数140人。

2024年度收入总额为43,506.21万元（含合并数，经审计，下同），审计业务收入为29,244.86万元，证券业务收入为22,572.37万元。2024年审计上市公司年报客户家数125家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。本公司同行业上市公司审计客户家数为 86家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2024年度公司召开了第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十七次会议及2024年第二次临时股东大会审议通过《关于拟续聘2024年度会计师事务所的议案》，同意续聘北京德皓国际为公司2024年度审计机构。

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》《中国注册会计师独立审计准则》等相关法律、法规和政策的要求，北京德皓国际对公司2024年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，北京德皓国际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。北京德皓国际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，北京德皓国际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》《董事会审计委员会工作细则》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）2024年11月22日，召开了公司2024年第六次董事会审计委员会会议，审议过了《关于拟续聘2024年度会计师事务所的议案》，公司董事会审计委员会对北京德皓国际及会计师的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行综合评估及审慎研究，认为北京德皓国际及拟签字会计师具备胜任公司2024年度审计工作的专业资质与能力，因此董事会审计委员会全体成员一致同意公司续聘北京德皓国际为公司2024年度的审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2025年2月12日，公司独立董事与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开事前沟通会议，对2024年度审计工作进行了沟通并确定年报审计工作安排，如审计工作计划、人员安排、审计流程等相关事项进行了沟通。

（三）2025年4月15日，公司独立董事与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开事中沟通会议，对2024年度审计工作进度、审计委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了北京德皓国际关于审计过程中发现的问题及

审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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北京德皓国际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。

河南金丹乳酸科技股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月18日