

四川发展龙蟒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 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，四川发展龙蟒股份有限公司（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会计师事务所 2024 年度履职情况评估及履行监督职责的情况报告如下：

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

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“四川华信”）初始成立时间为 1988 年 6 月，2013 年 11 月 27 日改制为特殊普通合伙企业，注册地址：泸州市江阳中路 28 号楼三单元 2 号，总部办公地址：成都市武侯区洗面桥街 18 号金茂礼都南楼 28 楼，执行事务合伙人：李武林。

截至 2024 年 12 月 31 日，四川华信共有合伙人 51 人，注册会计师人数为 134 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 102 人。

四川华信 2024 年度未经审计的收入总额为 16,242.59 万元，审计业务收入 16,242.59 万元，其中证券业务收入 13,736.28 万元；四川华信共承担 41 家上市公司 2024 年度财务报表审计，审计收费共计 5,655.00 万元。上市公司客户主要行业包括：制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；农、林、牧、渔业；信息传输、软件和信息技术服务业和建筑业等。四川华信审计的同行业上市公司为 10 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2024 年 5 月 27 日，公司第六届董事会第四十八次会议审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘四川华信为公司 2024 年度审计机构（服务内容含财务报表审计、内部控制审计及其他专项业务等）。2024 年 6 月 13 日，该议案经公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过，同意聘任四川华信为公司 2024 年年度审计机构，负责公司 2024 年年度财务审计报告、内部控制审计及其他专项业务等。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

四川华信按照《审计业务约定书》，遵循中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2024 年度财务报表及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司 2024 年年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、四川发展天瑞矿业有限公司 2024 年度业绩承诺实现情况、关于四川发展龙蟒股份有限公司购买四川发展天瑞矿业有限公司 100%股权业绩承诺期届满的资产减值测试报告进行核查并出具了专项报告。

经审计，四川华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。四川华信出具了标准无保留意见的审计报告。

在审计过程中，四川华信制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员、时间安排和重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会年度履职情况及对会计师事务所履职监督情况

公司董事会审计委员会严格按照《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》等有关规定和要求，本着对全体股东负责的态度，认真履行职责，并对会计师事务所的履职情况进行监督，具体情况如下：

（一）审计委员会对四川华信的专业资质、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，认为四川华信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 5 月 24 日，公司第六届董事会审计委员会第十九次会议审议通过了《关于续聘 2024 年度会计师事务所的议案》，同意续聘四川华信为公司 2024 年度审计机构。

（二）2025 年 1 月 13 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对 2024 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了四川华信关于公司 2024 年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出了意见和建议。

（三）2025 年 3 月 14 日，董事会审计委员会听取年审会计师事务所关于年报审计工作开展情况和审计报告初步结果的汇报，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理就重大审计事项进行沟通，督促审计机构在保证质量的前提下按照审计时间安排完成审计工作，确保公司 2024 年年度报告及相关文件按时披露。

（四）2025 年 4 月 18 日，公司第七届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关

于审议注册会计师与治理层审计后沟通重点关注事项的议案》《关于<2024 年年度报告>全文及摘要的议案》《关于<2024 年度内部控制评价报告>的议案》《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》《关于会计政策变更的议案》等内容，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内，审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，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四川华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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2025 年，审计委员会将继续恪尽职守，密切关注内部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，确保董事会对经理层的有效监督，保证董事会客观、公正及独立运作，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

四川发展龙蟒股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二五年四月二十一日