

浙江向日葵大健康科技股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估
及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》和浙江向日葵大健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）2023年度履职评估及审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2023年末，立信拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。

立信2023年业务收入（经审计）50.01亿元，其中审计业务收入35.16亿元，证券业务收入17.65亿元。

2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费8.32亿元，同行业上市公司审计客户45家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

经公司第五届董事会审计委员会第十三次会议、第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十五次会议及2022年年度股东大会审议并通过了《关于公司2023年续聘会计师事务所的议案》，公司独立董事对上述议案发表了事前认可意

见及同意的独立意见。公司关于会计师事务所聘任的标准、方式和审议程序合法合规，同意续聘立信为公司2023年度审计机构，聘期一年。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，立信就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计项目组的人员构成、审计计划、风险判断、年度审计重点、审计过程中发现的重大事项、关键审计事项、审计调整事项、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。

立信按照业务约定书，并遵循会计、审计准则和其他执业规范要求，对公司2023年度财务报告及截至2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、营业收入扣除情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，立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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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》的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。立信出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《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）审计委员会对立信的专业资质、独立性、诚信状况、过往审计工作情况及其他执业质量等进行了严格核查和评价，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。公司第五届董事会审计委员会第十三次会议审议通过了《关于公司2023年续聘会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司2023年度审计机构，并提交公司董事会审议。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对2023年度审计工作的初步预审情况、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。在立信出具初步审计意见后，与负责公司审计工作的注册会计师进行沟通，进一步了解相关审计情况。

（三）2024年4月22日，第五届董事会审计委员会第十七次会议以现场会

议的方式召开，审议通过公司 2023 年年度报告及其摘要、2023 年年度财务决算报告、2023 年度内部控制自我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券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥了审计委员会的作用，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，对立信相关资质和执业能力进行了审查，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，立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 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、准确、完整、及时。

浙江向日葵健康科技股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 22 日