

上海透景生命科技股份有限公司

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》及《上海透景生命科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等规定和要求，上海透景生命科技股份有限公司（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会计师事务所 2023 年度履职评估及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、会计师事务所基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“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，新证券法实施后立信成为首批完成证券服务业务备案的会计师事务所，具有 H 股审计资格，并已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。

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

2、聘任会计师事务所履行的审议程序

经第三届董事会审计委员会事前审议通过后，公司分别于 2023 年 4 月 21 日、2023 年 5 月 12 日召开第三届董事会第十八次会议、2022 年度股东大会审议并通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《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，结合公司 2023 年年报工作安排，立信对公司 2023 年度财务报表进行审计并对公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了鉴证，同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核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，并拟出具标准无保留意见的审计报告。

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、人员安排、审计计划、审计范围、年度审计重点、初审意见等与审计委员会、独立董事及经营管理层，针对公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

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：

1、2023 年 4 月 11 日，公司召开第三届董事会审计委员会第十一次会议审议并通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，委员会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）在执行公司 2022 年度的各项审计工作中勤勉尽责，能遵照独立、客观、公正的执业准则，为公司出具的审计意见能够客观、公正、真实地反映公司的财务状况和经营成果，同意将本议案提交公司第三届董事会第十八次会议审议。

2、2024 年 1 月 8 日，公司组织董事会审计委员会、经营管理层与年审会计师的沟通，主要就公司 2023 年度审计工作计划、人员安排、审计重点进行讨论，并召开第四届董事会审计委员会第一次会议，审议通过相关事项。

3、2024年3月29日，董事会审计委员会、独立董事及经营管理层与主要负责现场审计工作的签字会计师关于公司2023年度审计情况进行沟通，立信就审计进度、关键审计事项、初审意见等情况进行进度汇报，共同讨论沟通审计中发现的问题及建议。

4、2024年4月12日，公司召开第四届董事会审计委员会第三次会议，审议并通过了《关于公司2023年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2023年度审计报告的议案》、《关于公司2023年度内部控制自我评价报告的议案》等相关议案，并同意将相关议案提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》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、执业能力和投资者保护能力等进行了审查，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立信在公司2023年年报审计过程中坚持以独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责，能够满足公司审计工作要求，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，出具了恰当的审计报告。

上海透景生命科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月22日