

**重庆智飞生物制品股份有限公司**  
**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》《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《重庆智飞生物制品股份有限公司章程》等规定和要求，重庆智飞生物制品股份有限公司（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。现将公司董事会审计委员会对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）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**

（一）会计师事务所基本情况

1、基本信息

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

首席合伙人：谭小青先生

截止 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

信永中和 2022 年度业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，收费总额 4.62 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 237 家。

## 2、投资者保护能力

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 3、诚信记录

信永中和会计师事务所截止 2023 年 12 月 31 日的近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。35 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。

### (二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司 2023 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第九次会议、第五届监事会第七次会议，2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘信永中和为公司 2023 年度审计机构，聘期一年，自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起生效。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。

## 二、2023 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》和其他执业规范及公司 2023 年年度报告工作安排，信永中和对公司 2023 年年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计并出具了审计报告及内部控制鉴证报告，对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，信永中和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，出具了标准无保留意见的审计报告。信永中和认为，公司在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，公司编制的

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，在所有重大方面符合法律法规，如实反映了公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

在执行审计工作的过程中，信永中和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、年度审计重点、审计调整事项等与公司管理层和治理层进行了充分沟通。

### 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制度》《审计委员会年报工作制度》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的具体情况如下：

（一）公司董事会审计委员会委员通过对审计机构信永中和提供的资料进行审核并进行专业判断，认为其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果、切实履行了审计机构应尽的职责，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，同意向董事会提议续聘信永中和为公司2023年度审计机构。

（二）2024年1月19日，公司召开第五届审计委员会2024年第一次会议，审计委员会与负责公司审计的注册会计师及项目经理开展审计前沟通，确认了2023年度审计工作的审计范围、审计时间、人员安排、审计重点等相关事项。

（三）2024年4月12日，公司召开第五届审计委员会2024年第二次工作会议，审计委员会与年审会计师就关键审计事项、审计程序及结果进行沟通。会议审议通过了《2023年度财务报告》《2023年度财务决算报告》等议案，并同意提交其至董事会审议。

### 四、总体评价

公司董事会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》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。

公司董事会审计委员会认为信永中和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年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，圆满完成了2023年度审计工作。

重庆智飞生物制品股份有限公司董事会审计委员会

2023年4月23日