

成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司
对会计师事务所履职情况评估报告及
审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

经成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司（以下简称“公司”）2022年年度股东大会决议，公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）担任公司2023年度财务审计机构和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关要求，公司对上会2023年度履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

1、基本信息

机构名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013-12-27

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：上海市静安区威海路 755 号 25 层

首席合伙人：张晓荣

2、人员信息：

截至 2023 年末，上会拥有合伙人 108 名、注册会计师 506 名、从业人员总数近 1700 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 179 名。

3、业务信息

最近一年经审计的收入总额 7.06 亿、审计业务收入 4.64 亿，证券业务收入 2.11 亿；上年度上市公司审计客户家数 68 家，主要行业涉及：采矿业；制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；批发和零售业；交通运输、仓储和邮政业；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；公共环保、建筑业。本公司同行业上市公司审计客户家数 7 户。

4、投资者保护能力

截至 2023 年末，上会计提的职业风险基金为 76.64 万元、购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000 万元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关

于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。近三年上会会计师事务所（特殊普通合伙）因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任，2021年已审结的案件1项，系中州期货有限公司民事诉讼案件，已执行完毕。

5、诚信记录

上会会计师事务所（特殊普通合伙）不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上会会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施4次、自律监管措施0次和纪律处分0次。6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0次、监督管理措施3次和自律监管措施0次。

二、会计师事务所履职情况

在2023年度履职过程中，上会严格按照《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，对公司2023年度财务报告及2023年度内部控制运行情况进行审计并出具相应的审计报告；对公司2023年度控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了占用资金情况专项说明等。

审计工作围绕重点审计领域展开，包括收入确认、应收账款减值、存货、费用的完整性、关联方交易、商誉减值、福州产业园减值、长期股权投资、研发支出等，上会制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《董事会审计委员会实施细则》《会计师事务所选聘制度》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：

2023年4月6日，第九届董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《关于聘请2023年度审计机构的议案》，同意续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。

2024年1月17日，第十届董事会审计委员会第三次会议暨年审会计师与独立董事沟通会上，审计委员会委员及其余独立董事与年审会计师沟通了2023年度审计工作计划，并对审计工作提出意见与建议。

2024年4月19日，第十届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《2023年

年度报告全文及摘要》《关于会计估计变更的议案》《2023年度财务决算报告》《2023年度内部控制自我评价报告》《关于聘请2024年度审计机构的议案》《关于预计2024年度日常关联交易的议案》《关于2023年度计提资产减值准备的议案》《关于制订<会计师事务所选聘制度>的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于会计估计变更的议案》等内容，并同意提交董事会审议。

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》《董事会审计委员会实施细则》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。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估，公司认为：上会在公司2023年度审计过程中，勤勉尽责，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，体现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，按时完成了公司2023年年报审计和内控审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、及时，履行了审计机构应尽的职责。

特此报告。

成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司董事会

2024年4月24日