

上海谊众药业股份有限公司董事会审计委员会

对 2024 年度会计师事务所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》等规定和要求，公司董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责的情况如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所的基本情况

1. 基本信息

容诚所初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务，拥有 30 多年的证券业务从业经验。容诚所在全国设有 19 家分支机构，总部位于北京，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26。

2. 人员信息

截至 2024 年 12 月 31 日，容诚所共有合伙人 212 人，注册会计师 1552 人，其中 781 人签署过证券服务业务审计报告。

3. 业务规模

容诚所经审计的2023年度收入总额为287,224.60万元，其中审计业务收入274,873.42万元，证券期货业务收入149,856.80万元。2023年A股上市公司年报审计客户394家，审计收费总额48,840.19万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。

4. 投资者保护能力

容诚所具有良好的投资者保护能力，已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称乐视网）证券虚假陈述责任纠纷案〔(2021)京 74 民初 111 号〕作出判决，判决华普天健会计师事务所（北京）有限公司和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健所及容诚所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

5. 诚信记录

容诚所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 14 次、自律监管措施 6 次、纪律处分 2 次，自律处分 1 次。63 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 21 次，自律监管措施 5 次、自律处分 1 次、纪律处分 4 次。根据相关法律法规的规定，前述监督管理措施和自律监管措施及自律处分不影响容诚所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

（二）续聘会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会第四次会议、2023 年度股东大会审议通过了《关于聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，聘期一年。

公司董事会审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的专业资格、服务经验、诚信情况、审计团队的组成等进行了充分了解和审查，认为其具有开展相关审计业务的专业资格，具备为公司提供客观、公正的审计服务能力。

二、审计委员会履行监督职责的工作情况

根据公司《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、在公司年度会计师事务所的选聘过程中，审计委员会对拟聘请的会计师事务所的基本信息、人员信息、业务能力、业务规模、诚信记录、投资者保护能力等情况进行充分了解与核查，并做出明确的评价。

2、在公司 2024 年年审过程中，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及其团队人员、公司财务负责人员进行阶段性沟通，对 2024 年度公司审计工作的重点事项、阶段性进展、审计工作中遇到的问题进行充分沟通并给与建议。

3、2025 年 4 月 22 日，审计委员会召开 2025 年第一次会议，对公司 2024 年年度报告、财务决算报告、内控报告、2025 年第一季度报告等议案进行审议，同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《审计委员会工作细则》等有关规定，恪尽职守、勤勉尽责，充分发挥审计委员会的作用，对会计师事务所的相关资质、业务水平、诚信状况等信息进行了严格审查；在公司 2024 年年审过程中，与会计师事务所及公司财务部门进行了充分的沟通与讨论，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

审计委员会认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）客观、公允地开展了公司 2024 年年审工作，出具的审计意见客观、公正，较好地完成了年审相关的各项工作。

上海谊众药业股份有限公司董事会

审计委员会（二届）

2025 年 4 月 22 日