

无锡祥生医疗科技股份有限公司

董事会审计委员会

对 2024 年会计师事务所履行监督职责情况报告

无锡祥生医疗科技股份有限公司（以下简称“祥生医疗”或“公司”）聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚”）作为公司 2024 年度境内财务报告审计机构和内部控制审计机构。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司审计委员会切实对容诚 2024 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

一、 聘任会计师事务所的基本情况

（一）会计师事务所基本情况

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，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。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

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

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 18 日召开的第三届董事会独立董事专门会议第一次会议、第三届董事会审计委员会第三次会议、第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于聘请 2024 年度审计机构的议案》，后该议案于 2024 年 5 月 10 日经 2023 年年度股东大会审议通过。

二、 2024 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 2024 年年报工作安排，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2024 年度财务报告及 2024 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 2024 年度募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他

关联资金往来情况进行了鉴证并出具了专项报告。

经审计，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)就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、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、 审计委员会履行监督职责的工作情况

根据公司《董事会审计委员会工作规则》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）审计委员会对容诚的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其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。公司于 2024 年 4 月 18 日召开的第三届董事会独立董事专门会议第一次会议、第三届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于聘请 2024 年度审计机构的议案》，同意继续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，审计费用以双方签订的服务合同为准，并授权总经理签署相关合同。

（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及项目经理召开沟通会议，对 2024 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。在审计完成阶段，审计委员会成员听取了容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2025 年 4 月 18 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行审计完成阶段沟通，对 2024 年度审计基本情况、关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

（四）2025 年 4 月 24 日，公司第三届董事会审计委员会第六次会议以通讯

方式召开，审议通过《关于审阅 2024 年年度报告正文及其摘要财务数据的议案》《关于公司董事会审计委员会对 2024 年会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》《关于 2024 年度利润分配方案的议案》《关于 2024 年度财务决算报告和 2025 年度财务预算报告的议案》《关于 2024 年度内部控制评价报告的议案》《关于预计 2025 年度日常关联交易的议案》等议案并同意提交董事会审议。

四、 总体评价

公司审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，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容诚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 2024 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

无锡祥生医疗科技股份有限公司董事会审计委员会

2025 年 4 月 24 日