

润本生物技术股份有限公司
关于变更会计师事务所暨
聘请 2023 年度审计机构的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：公司前任会计师事务所容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，为保持公司审计工作的独立性、客观性，经综合考虑并根据选聘会计师事务所的评价情况，并与容诚会计师事务所（特殊普通合伙）、广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）友好沟通，公司拟聘请广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项且对此无异议。
- 本事项尚需提交公司股东大会审议通过。

润本生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年12月7日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所暨聘请公司2023年度审计机构的议案》，同意聘请广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农会计师事务所”）为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构，该事项尚需提交公司股东大会审议通过，现将有关情况公告如下：

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2020年11月25日

组织形式：合伙企业（特殊普通合伙）

注册地址：广东省广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房

首席合伙人：吉争雄

截至2022年12月31日，司农会计师事务所从业人员290人、合伙人33人、注册会计师124人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师59人。司农会计师事务所2022年度经审计的收入总额10,254.09万元，其中审计业务收入为7,227.17万元、证券业务收入为4,624.67万元。2022年度上市公司审计客户19家，主要行业有：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、采矿业等，审计收费总额2,241万元。2022年度司农会计师事务所审计的与本公司同行业上市公司客户10家，具有公司所在行业审计业务经验。

2. 投资者保护能力

截至2022年12月31日，司农会计师事务所已提取职业风险基金452.22万元，购买的职业保险累计赔偿限额为人民币3,600万元，符合相关规定。司农会计师事务所从成立至今没有因在职业行为中发生相关民事诉讼而需承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

司农会计师事务所近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和纪律处分，因执业行为受到监督管理措施2次、自律监管措施1次；从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，13名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施和自律监管措施19人次。

（二）项目信息

1. 基本信息

（1）签字项目合伙人：刘火旺，2000年取得注册会计师资格，1999年起从事上市公司审计，2022年开始在司农会计师事务所执业，现任司农会计师事务所合伙人。从业期间为多家企业提供过IPO申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。近三年未

签署过上市公司审计报告。

(2) 签字注册会计师：俞健业，2010年起从事上市公司审计，2014年取得注册会计师资格，2022年开始在司农会计师事务所执业，现任司农会计师事务所合伙人。从业期间为多家企业提供过IPO申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。近三年签署了宜通世纪（300310）、好太太（603848）、新媒股份（300770）、好莱客（603898）、四方精创（300468）等多家上市公司审计报告。

(3) 质量控制复核人员：陈新伟，2011年起从事上市公司审计，2013年10月成为注册会计师，2021年开始在司农会计师事务所执业，现任司农事务所合伙人。从业期间为多家企业提供过IPO申报审计、上市公司年报审计和项目质量控制复核、重大资产重组审计等证券服务，近三年复核了洪兴股份（001209）、佛燃能源（002911）、四方精创（300468）等多家上市公司审计报告，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

2. 诚信记录

除下表所列情形外，项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
刘火旺	2022年1月25日	行政监管措施	广东监管局	事由：在新劲刚2018年、2019年财务报表审计中，未能识别公司内部控制缺陷问题及收入确认跨期问题、收入的细节测试实施不到位。不符合《中国注册会计师其他鉴证业务准则》、《中国注册会计师审计准则》及上市公司信息披露管理办法》相关规定。处罚：广东证监局出具警示函的行政监管措施。（非在广东司农事务所执业时的监管措施）

3. 独立性

司农会计师事务所及签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4. 审计收费

审计费用定价原则为基于公司的业务规模、所处行业、会计处理复杂程度等多方面因素，并根据年报相关审计需配备的审计人员和投入工作量以及事务所的收费标准确定。2023 年度财务报表审计费用为 90 万元（含税），内部控制审计费用为 30 万元（含税）。如公司审计范围、内容发生重大变化，提请股东大会授权董事会根据实际审计范围和内容调整审计费用。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）已连续 3 年为公司提供审计服务。2022 年度，容诚会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。截至本公告披露日，公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

由于容诚会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，根据公司未来生产经营与业务发展需要，为保证公司审计工作的独立性、客观性，经综合考虑并根据选聘会计师事务所的评价情况，拟改聘司农事务所为公司 2023 年度审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项，并对本次变更无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他相关要求，积极做好沟通与配合工作。公司对容诚会计师事务所在担任公司审计机构期间的辛勤工作表示诚挚的感谢。

三、拟续聘/变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会已对司农会计师事务所相关情况进行了审查，认为司农会计师事务所具备证券相关业务资格，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况满足公司财务报告及内部控制审计工作的要求。因此，同意提议聘请司农会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

（二）独立董事的事情认可意见及独立意见

1. 事前认可意见

因公司前任会计师事务所容诚会计师事务所已连续为公司提供审计服务多年，为保持公司审计工作的独立性、客观性、公允性，公司决定不再续聘容诚会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并提议聘请司农会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。经事前审阅相关会议资料，独立董事认为司农会计师事务所具备相应的执业资质和胜任能力，具备上市公司审计服务经验，能够客观、独立地对公司财务状况及内控情况进行审计，能够满足公司年度财务审计和内部控制审计工作要求，同意聘请司农会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意将该项议案提交公司董事会审议。

2. 独立意见

经过对司农会计师事务所相关资料、审计服务工作情况进行审议和评估，独立董事认为司农会计师事务所具备《证券法》规定的从事证券服务业务的资质，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况符合相关要求。独立董事同意公司聘请司农会计师事务所为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。独立董事同意将该项议案提交公司股东大会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于变更会计师事务所暨聘请 2023 年度审计机构的议案》，同意聘请司农会计师事务所为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。

（三）生效日期

本次聘请年度审计机构事项尚需提交公司股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

润本生物技术股份有限公司董事会

2023 年 12 月 7 日