

润本生物技术股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所

2023 年度财务报表审计工作履行监督职责情况报告

公司聘请广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“广东司农”）作为公司 2023 年度财务报表审计会计师事务所。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定，以及上交所《关于做好主板上市公司 2023 年年度报告披露工作的通知》的要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履行监督职责。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度财务报表审计工作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）会计师事务所资质条件

广东司农于 2020 年 11 月 25 日成立，总部设在广州，注册地址为广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2。

截至 2023 年 12 月 31 日，广东司农从业人员 333 人，合伙人 32 人，注册会计师 132 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 63 人。广东司农 2023 年度收入（经审计）总额为人民币 12,162.59 万元，其中审计业务收入为 9,239.51 万元、证券业务收入为 5,012.82 万元。

2023 年度，广东司农服务的上市公司审计客户家数为 28 家，主要行业有：制造业（17）、信息传输、软件和信息技术服务业（5）、电力、热力、燃气及水生产和供应业（1）、交通运输、仓储和邮政业（1）、房地产业（1）、建筑业（1）、水利、环境和公共设施管理业（1）、采矿业（1），审计收费总额 2,968.20 万元。

广东司农项目合伙人刘火旺先生，1999 年起从事上市公司审计，2000 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。近三年未签署过上市公司审计报告。

签字注册会计师俞健业先生，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。

项目质量控制复核人陈新伟先生，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。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

由于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，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。

按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》要求，通过竞争性谈判方式公开选聘公司2023年年度财务报表审计机构。经过公司第一届董事会审计委员会第十四次会议审议、公司第一届董事会第二十次会议、2023年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所暨聘请2023年度审计机构的议案》，同意聘任广东司农为公司2023年度审计机构，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）。公司独立董事对上述事项发表了事前认可意见和同意的独立意见。

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、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相关事项且无异议。广东司农及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等均首次担任公司审计业务。

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，广东司农对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时出具非经营资金占用及其他关联资金往来情况鉴证报告、营业收入扣除情况表的鉴证报告等专项报告。经审计，广东司农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。广东司农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，广东司农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、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据财政部、国资委及证监会的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和公司《董事会审计委员会议事规则》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）公司通过竞争性谈判方式公开选聘会计师事务所，确定了资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力的评价要素及具体评分标准，并确定审计委员会主任独董张富明为本次选聘监督小组组长。独董张富明全程监督本次选聘过程。

2023 年 11 月 27 日，第一届董事会审计委员会第十四次会议审议通过了《关于变更会计师事务所暨聘请 2023 年度审计机构的议案》。审计委员会通过对多家参与谈判的会计师事务所综合考虑并根据选聘会计师事务所的评价情况，拟聘请广东司农为公司 2023 年度审计机构。审计委员会对广东司农的专业资质、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核查和评价，认为广东司农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，广东司农及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。同意聘任广东司农为公司 2023 年度财务报表审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023 年 12 月，审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节

点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024年4月，审计委员会现场与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对2023年度审计委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了广东司农关于对公司特别风险、关键审计事项的初步判断以及审计过程中发现的问题等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《审计委员会议事规则》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。公司审计委员会认为广东司农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年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰。

润本生物技术股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月24日