

成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所2024年度履职情况评估
及履行监督职责情况的报告

经成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司（以下简称“公司”）2023 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“上会会计师事务所”）担任公司 2024 年度财务报告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，现就对公司 2024 年度会计师事务所的履职评估及审计委员会履行监督职责的情况报告如下：

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 2024 年末，上会会计师事务所拥有合伙人数量为 112 人，注册会计师人数为 553 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 185 人。

3、业务信息

最近一年（2023 年度）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。

2024 年度为 72 家上市公司提供年报审计服务，主要行业包括：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；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔；其中有 7 家为与公司同行业（专用设备制造业）的上市公司。

4、投资者保护能力

截至 2024 年末，上会会计师事务所计提的职业风险基金为 0.00 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无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任情形。

5、独立性与诚信记录

上会会计师事务所不存在违反《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 1 次、监督管理措施 6 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 1 次。19 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 2 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 1 次。

二、会计师事务所履职情况

在2024年度履职过程中，上会会计师事务所严格按照《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2024年度财务报告及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2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行审核并出具专项审核报告。

上会会计师事务所在执行审计工作的过程中，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，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》《董事会审计委员会工作细则》《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：

2024年4月24日，第十届董事会第八次会议决议和2023年年度股东大会审议通过《关于聘请2024年度审计机构》，同意续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构。

2025年4月21日，第十届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《2024年

年度报告全文及摘要》《2024年度财务决算报告》《2024年度内部控制评价报告》《关于聘请2025年度审计机构的议案》《关于预计2025年度日常关联交易的议案》《关于2024年度计提资产减值准备的议案》等内容，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

董事会认为上会会计师事务所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，完成了公司2024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。

公司审计委员会严格遵守相关法律法规及规范性文件的规定，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。

特此公告。

成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司董事会

2025年4月25日