

保龄宝生物股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2025 年度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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号主板上市公司规范运作》和保龄宝生物股份有限公司(以下简称“公司”)的《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求,公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则,恪尽职守,认真履职。现将董事会审计委员会对和信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“和信会计师事务所”)2025 年度履行监督职责的情况汇报如下:

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

(一)会计师事务所基本情况

1.基本情况

和信会计师事务所成立于 1987 年 12 月,经财政部批准于 2013 年 4 月改制为特殊普通合伙企业,名称为山东和信会计师事务所(特殊普通合伙),2019 年 7 月更名为和信会计师事务所(特殊普通合伙)。注册地址为山东省济南市,首席合伙人为王晖先生。

和信会计师事务所已取得山东省财政厅颁发的执业证书,是中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事务所之一,具有 30 余年的证券业务从业经验。和信会计师事务所是国际会计网络 HLB 浩信国际的成员所,2019 年获得德国注册会计师公会(WPK)核发的《第三国会计师事务所注册证书》。

和信会计师事务所 2025 年末合伙人数量为 45 位,2025 年末注册会计师人数为 249 人,其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 139 人。

和信会计师事务所 2025 年度经审计的收入总额为 25,419.00 万元,其中审计业务收入 18,149.00 万元,证券业务收入 9,035.00 万元。

2025 年度上市公司审计客户共 47 家,涉及的主要行业包括制造业、农林牧

渔业、信息传输软件和信息技术服务业、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、金融业、建筑业、卫生和社会工作业、综合业等，审计收费共计 7,171.70 万元。

2.投资者保护能力

和信会计师事务所购买的职业责任保险累计赔偿限额为 10,000 万元，职业保险购买符合相关规定，近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3.诚信记录

和信会计师事务所近三年因执业行为受到监督管理措施 3 次、行政处罚 1 次，未受到刑事处罚、自律监管措施、纪律处分。和信会计师事务所近三年从业人员因执业行为受到监督管理措施 4 次，行政处罚 1 次，涉及人员 10 名，未受到刑事处罚、自律监管措施。

(二)聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 24 日，公司召开第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》，拟续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构。董事会审计委员会事前对上述议案发表了同意意见。2025 年 5 月 20 日公司 2024 年年度股东会审议通过了上述议案。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会审计委员会已对和信会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为和信会计师事务所在执业过程中坚持独立审计原则，能够客观、公正、公允地反映公司财务状况和经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。2025 年 4 月 24 日，公司第六届董事会审计委员会第八次会议审议通过了《关于续聘和信会计师事务所（特殊普

通合伙)为公司2025年度审计机构》的议案,同意续聘和信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2025年度审计机构,并将续聘事项提交公司董事会审议。

(二)2025年度审计过程中,董事会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,对2025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。

董事会审计委员会通过通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议,对2025年度审计调整事项、审计结论、委员关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了和信会计师事务所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)2026年4月20日,公司第六届董事会审计委员会第十三次会议审议通过公司《2025年度财务报告》、《2025年度内部控制评价报告》等议案,并同意提交公司董事会审议。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定,充分发挥董事会审计委员会的作用,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,切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司董事会审计委员会认为和信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,审计行为规范有序,按时完成了公司2025年年报审计相关工作。

保龄宝生物股份有限公司

董事会

2026年4月24日