

基蛋生物科技股份有限公司

审计委员会对 2023 年度会计师事务所 履行监督职责情况报告

根据《公司法》《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规定和要求，基蛋生物科技股份有限公司（以下称“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。现就董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下称“公证天业”）创立于 1982 年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013 年 9 月 18 日，转制为特殊普通合伙企业，首席合伙人张彩斌，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室。

截至 2023 年 12 月 31 日，公证天业合伙人数量 58 人，注册会计师人数 334 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 142 人。

公证天业 2023 年度经审计的收入总额 30,171.48 万元，其中审计业务收入 24,627.19 万元，证券业务收入 13,580.35 万元。2023 年度上市公司年报审计客户家数 62 家，审计收费总额 6,311 万元，上市公司主要行业包括制造业、信息传输软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、房地产业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 50 家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第三届董事会第二十三次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于变更 2023 年年审会计师事务所的议案》，公司聘请公证天业担任公司 2023 年度财务和内部控制审计机构。

三、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，结合公司 2023 年年报工作安排，公证天业对公司 2023 年度财务报告及 2023

年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告，同时对控股股东及其关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，公证天业根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》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）审计委员会审议情况

1、审计委员会对公证天业的专业资质、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。2023 年 4 月 14 日，公司召开第三届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于变更 2023 年年审会计师事务所的议案》，并同意将议案提交公司董事会审议。

2、在公司 2023 年年报审计工作开展前，审计委员会听取了公证天业对公司 2023 年年报审计工作计划的介绍，包括总体审计方案和审计策略、审计范围、审计方法等，与负责公司审计工作的注册会计师进行了充分的讨论与沟通。在公证天业开展审计工作过程中，审计委员会就公司 2023 年年报审计中的相关事项进行交流讨论与充分沟通，并持续督促其按工作计划及时完成年报审计工作。

3、2024 年 4 月 15 日，公司召开第四届董事会审计委员会第一次会议，审议通过《关于〈公司 2023 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2023 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2023 年度内部控制评价报告〉的议案》等，并同意将议案提交董事会审议。

（二）监督及评估外部审计机构工作

1、评估外部审计机构的独立性和专业性。公司聘请的审计机构公证天业具有从事证券相关业务审计的资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，2023 年年度审计期间遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地履行审计职责，能够独立对公司财务及内部控制情况进行审计。

2、与外部审计机构讨论和沟通相关审计事项。2023 年年度审计期间，审计委员会与公证天业及审计项目组沟通协商公司 2023 年度财务报告的审计事项，就审计工作计划、审计过程中发现的问题、审计工作进展情况、关键审计事项及审计结论、审计报告的出具情况等保持密切沟通。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥专业委员会审查、监督的作用，对公证天业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公证天业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，并对公司内部控制情况等事项进行了认真核查，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

基蛋生物科技股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 29 日