

辽宁成大生物股份有限公司

关于续聘 2023 年度财务审计机构及 内控审计机构的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

- 拟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）

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

2、人员信息

截至 2022 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 172 人，共有注册会计师 1,267 人，其中 651 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2021 年度收入总额为 233,952.72 万元，其中审计业务收入 220,837.62 万元，证券期货业务收入 94,730.69 万元。

容诚会计师事务所共承担 321 家上市公司 2021 年年报审计业务，审计收费总额 36,988.75 万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压

延加工业、建筑装饰和其他建筑业))及信息传输、软件和信息技术服务业,建筑业,批发和零售业,水利、环境和公共设施管理业,交通运输、仓储和邮政业,科学研究和技术服务业,电力、热力、燃气及水生产和供应业,文化、体育和娱乐业,采矿业、金融业,房地产业等多个行业。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 224 家。

4、投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险,职业保险购买符合相关规定;截至 2022 年 12 月 31 日累计责任赔偿限额 9 亿元。近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

5、诚信记录

容诚会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 7 次、自律监管措施 1 次、纪律处分 0 次。

5 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间因执业行为受到自律监管措施各 1 次;20 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间受到监督管理措施各 1 次。2 名从业人员近三年在其他会计师事务所执业期间受到监督管理措施各 2 次。

(二) 项目信息

1、基本信息

项目合伙人:黄骁,2000 年成为中国注册会计师,1997 年开始在容诚会计师事务所执业并从事上市公司审计业务;近三年签署过沈阳新松机器人自动化股份有限公司、北京新松佳和电子系统股份有限公司、辽宁北国文化投资股份有限公司、辽宁金印文化传媒股份有限公司、谷实生物集团股份有限公司等 5 家上市公司和挂牌公司审计报告。

项目签字注册会计师:顾娜,2002 年成为中国注册会计师,2002 年开始从事上市公司审计业务,2001 年开始在容诚会计师事务所执业,2021 年开始为辽宁成大生物股份有限公司提供审计服务;近三年签署过沈阳芯源微电子设备股份有限公司、桃李面包股份有限公司、鞍山森远路桥股份有限公司等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师:王稼楠,2015 年成为中国注册会计师,2013 年开始

从事上市公司审计业务，2013 年开始在容诚会计师事务所执业，2021 年开始为辽宁成大生物股份有限公司提供审计服务。

质量控制复核人：郎海红，2005 年成为中国注册会计师。2005 年开始从事上市公司审计业务，2014 年开始在容诚会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2020 年开始在质量控制部从事项目质量控制复核，拥有多年证券服务业务工作经验，无兼职。2021 年开始为辽宁成大生物股份有限公司提供审计服务，近三年复核过鞍山森远路桥股份有限公司、辽宁成大股份有限公司、沈阳芯源微电子设备股份有限公司等上市公司审计报告。

2、上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人黄骁、签字注册会计师顾娜、签字注册会计师王稼楠、项目质量控制复核人郎海红近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《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

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并结合公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量，以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。

2022 年度，公司审计费用共计 70 万元（其中：年报审计费用 55 万元、内控审计费用 15 万元）。

关于 2023 年度财务审计费用及内控审计费用，董事会提请股东大会授权公司管理层根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，综合考虑参与审计工作的项目组成员的经验、级别、投入时间和工作质量综合确定。

二、续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会的履职情况

公司第四届董事会审计委员会 2023 年第二次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》，认为容诚会计师事务所（特殊

普通合伙)在执行 2022 年度财务报表及内部控制审计工作中,勤勉尽责,严格遵守独立、客观、公正的执业准则,坚持独立审计原则,完成了公司各项审计工作。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)具有良好的专业胜任能力、投资者保护能力和诚信状况。同意继续聘任容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构,并同意提交董事会审议。

(二) 独立董事事前认可及独立意见

独立董事事前认可意见:容诚会计师事务所(特殊普通合伙)是符合《证券法》规定的会计师事务所,具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力,具有丰富的为上市公司提供审计服务的经验。其在公司 2022 年度审计工作中勤勉尽责,严格遵守独立、客观、公正的执业准则,坚持独立审计原则,完成了公司各项审计工作,能够满足公司 2023 年度审计工作要求。同意将该议案提交公司第四届董事会第二十次会议审议。

独立董事独立意见:我们认为容诚会计师事务所(特殊普通合伙)具备多年为上市公司提供审计服务的能力与经验,能够独立、客观、公正地对公司财务状况、内部控制情况进行评价,能够满足公司 2023 年度审计工作的要求;公司本次续聘容诚会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2023 年度审计机构的决策程序符合《公司法》《公司章程》等相关法律法规和规范性文件的规定,不存在损害公司及股东利益,尤其是中小股东利益的情形。同意将该事项提交公司股东大会审议。

(三) 董事会审议情况

公司于 2023 年 4 月 6 日召开公司第四届董事会第二十次会议,审议并通过了《关于续聘 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》。同意公司继续聘请容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构,董事会提请股东大会授权公司管理层确定 2023 年度财务及内部控制审计费用及签署相关服务协议等事项。该议案将提交公司 2022 年年度股东大会审议。

(四) 监事会审议情况

公司于 2022 年 4 月 6 日召开第四届监事会第十三次会议,审议通过了《关于续聘 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》,同意公司继续聘请容诚

会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，并提交公司股东大会审议。

（五）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

辽宁成大生物股份有限公司董事会

2023 年 4 月 8 日