

中农立华生物科技股份有限公司董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《公司法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》《公司章程》以及《审计委员会工作细则》等有关规定，中农立华生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行了审计监督职责。现就董事会审计委员会对天职国际 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）基本信息

1、基本情况

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。截止 2022 年末，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，其中审计业务收入 25.18 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，服务涉及主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、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、交通运输、仓储和邮政业、房地产业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 5 家。

（二）执业记录

天职国际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 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次，涉及人员 24 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

（三）项目信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：闫磊，2008 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2005 年开始在本所执业，2015 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 9 家。

签字注册会计师 2：冯宝，2019 年成为注册会计师，2017 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 3 家。

项目质量控制复核人：付志成，2010 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

（四）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 7 日召开第五届董事会审计委员会第十二次会议，审议通过《关于公司续聘 2023 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》。公司于 2023 年 4 月 18 日召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过该议案并将该议案提交 2022 年年度股东大会审议，2023 年 5 月 18 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过该议案。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

天职国际遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作要求，天职国际对公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务报表和相关附注，及公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际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；公司保持了有效的财务报告内部控制。天职国际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，天职国际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、审计调整事项等进行了沟通，有效地提升了审计工作质量。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

董事会审计委员会对天职国际的业务能力、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严格核查和评价，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。

在天职国际进场前，董事会审计委员会审阅了天职国际对公司年报审计的工作计划及相关资料。在审计过程中，董事会审计委员会与天职国际进行了充分的沟通和交流，对于审计关键事项、相关建议等内容高度关注。天职国际出具 2023 年年度审计报告初步审计意见后，公司董事会审计委员会与天职国际就 2023 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的关注的重大事项进行了沟通。

董事会审计委员会对天职国际 2023 年度财务审计工作进行了核查和评估，认为该所在对公司审计期间勤勉尽职，遵循执业准则，独立、客观、公正地对公司会计报表发表意见，较好地完成了各项审计任务。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》等有关规定，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查。在 2023 年度财务审计工作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。

公司董事会审计委员会认为天职国际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，遵守职业操守、勤勉尽职，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、及时。

中农立华生物科技股份有限公司董事会审计委员会

二〇二四年四月十八日