

# 博瑞生物医药（苏州）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》等相关法律法规以及《博瑞生物医药（苏州）股份有限公司章程》等相关规章制度的要求，博瑞生物医药（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。现本委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责的情况报告如下：

### 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

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）成立于 1982 年，2013 年 9 月改制为特殊普通合伙性质会计师事务所，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室。公证天业已取得江苏省财政厅颁发的会计师事务所执业证书，是我国较早从事证券业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。2020 年 11 月，财政部、证监会公布《从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息》，公证天业成为从事证券服务业务首批备案的会计师事务所。

截至 2025 年末，公证天业合伙人数量 56 人，注册会计师人数 312 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 172 人。2024 年度经审计的收入总额 30,857.26 万元，其中审计业务收入 26,545.80 万元，证券业务收入 16,251.64 万元。2024 年度上市公司年报审计客户家数 81 家，审计收费总额 8,151.63 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，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 64 家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会审计委员会第二次会议、第四届董事会第四次会议及2024年年度股东会审议通过了《关于聘任2025年度审计机构的议案》，同意聘任公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构，负责公司2025年度财务审计、内控审计工作。

## 二、2025年年审会计师事务所履职情况

公证天业在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。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。

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2025年年报工作安排，公证天业对公司2025年度财务报告及2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作制度》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：

（一）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。2025年4月1日，公司第四届董事会审计委员会第二次会议审议通过《关于聘任2025年度审计机构的议案》，同意聘任公证天业为公司2025年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2025年11月，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进行审计前沟通，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，审计委员会对其中需要关注的问题提出了建议。

（三）2026年1月，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召开工作沟通会议，对2025年度审计调整事项、审计结论、审计委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了公证天业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，并对审计发现的问题提出建议。

（四）2026年3月18日，公司第四届董事会审计委员会第七次会议以现场结合通讯方式召开，审议通过《2025年年度报告及摘要》《2025年度内部控制评价报告》《2025年度财务决算报告》等议案，并同意提交董事会审议。

#### 四、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《公司章程》等有关规定，充分发挥委员会的专业职能，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，有效监督了公司的审计工作，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2025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、准确、完整、及时。

博瑞生物医药（苏州）股份有限公司

董事会审计委员会

2026年3月18日