

迪安诊断技术集团股份有限公司

审计委员会对会计师事务所 2023 年度审计履职情况评估及

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》和《公司章程》等规定和要求，迪安诊断技术集团股份有限公司（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职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年年度审计履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

- （1）机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）成立日期：2011年01月24日
- （3）组织形式：特殊普通合伙企业
- （4）注册地址：上海市黄浦区南京东路61号4楼
- （5）执行事务合伙人：杨志国、朱建弟

截至2023年末，立信拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。立信2023年度业务收入（未经审计）为46.14亿元，其中审计业务收入34.08亿元，证券业务收入15.16亿元。2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务，主要行业包括制造业和信息传输、专用设备制造业、软件和信息技术服务业等，上市公司审计收费8.17亿元，本公司同行业上市公司审计客户18家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月11日，公司召开第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，拟续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”或“立信”）为公司2023年度审计机构。公司独立董事对该议案发表了事前认可意见及同意的独立意见，该议案经公司2022年度股东大会审议通过。

二、会计师事务所2023年度审计履职情况

（一）会计师事务所履职情况

根据双方签署的《审计业务约定书》及遵循《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师职业道德守则》等规定，立信会计师事务所对公司2023年度财务报表进行了审计，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并对截至2023年12月31日公司控股股东及其他关联方资金占用情况出具了专项说明。

在执行审计工作的过程中，立信会计师事务所运用职业判断，并保持职业怀疑，与公司管理层、审计委员会就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计时间和人员安排、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、重点审计领域、审计调整、初审意见等事项进行了沟通。

经审计，立信会计师事务所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。立信会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）审计委员会对会计师事务所履职情况的评估

公司审计委员会委员认为立信会计师事务所具有证券从业资格，在专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面能够满足公司对于审计机构的要求，其作为公司2023年度审计机构，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，并保持与审计委员会沟通，表现了良好的职业操守和业务素质，有效地完成了公司2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告及时、准确、客观、公正。

三、审计委员会履行监督职责情况

（一）审计委员会履行监督职责情况

1、2023年4月10日，公司召开第四届董事会审计委员会第十次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。审计委员会委员通过对审计机构提供的资料进行审核并进行专业判断，认为立信会计师事务所在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意续聘立信会计师事务所为公司2023年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

2、2024年1月10日，公司召开2023年报审计见面沟通会议，审计委员会委员

通过线上会议形式与年审会计师进行沟通，了解公司2023年年报审计工作的初步预审情况，包括审计时间和人员安排、审计范围、审计关注事项等，同时全程跟进年报审计的重要环节，了解审计过程中存在的问题与困难，督促会计师及公司相关部门按时按质完成审计工作。

3、2024年4月16日，公司召开第五届董事会审计委员会第一次会议，审议通过了《2023年度财务决算报告》《2023年年度报告及2023年年度报告摘要》《董事会关于2023年度内部控制的自我评价报告》等议案，并将前述议案提交公司董事会审议。

（二）审计委员会履行监督职责情况的自评

审计委员会严格按照法律法规和公司规章制度等相关规定，充分发挥审计委员会的作用，对审计机构的相关资质和执业能力进行审查，并与会计师在年审期间进行充分沟通和交流，督促会计师及时、准确、客观、公正地出具相关报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

迪安诊断技术集团股份有限公司

审计委员会

2024年4月19日