

# 郑州安图生物工程股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

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》等规定和要求，公司对中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中勤万信”）2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中勤万信资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

中勤万信系 2013 年 12 月根据财政部《关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定》由原中勤万信会计师事务所有限公司转制而成的特殊普通合伙企业，2013 年 12 月 11 日经北京市财政局批准同意（京财会许可[2013]0083 号），2013 年 12 月 13 日取得北京市工商行政管理局西城分局核发《合伙企业营业执照》。注册地址在北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层。中勤万信具有证监会和财政部颁发的证券期货相关业务审计资格。截至 2023 年末，中勤万信拥有合伙人 72 人、注册会计师 377 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 130 人。2022 年度中勤万信实现收入 45,348.27 万元，其中证券业务收入 9,582.40 万元。2023 年度中勤万信服务上市公司 32 家，挂牌公司 91 家。

签字项目合伙人：王猛，注册会计师。自 2006 年加入中勤万信并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2008 年成为注册会计师。近三年签署了天迈科技、凯旺科技等公司的审计报告。

质量控制复核人：黄凯华，注册会计师，自 2007 年加入中勤万信并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作。近三年签署与复核了中原高速、金冠股份、捷安高科、凯旺科技等公司的审计报告。

签字注册会计师：师克峰，自 2014 年加入中勤万信并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2018 年成为注册会计师。近三年签署了安图生物的审计报告。

## 二、执业记录

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、纪律处分的具体情况。

## 三、质量管理水平

### 1. 项目咨询

2023 年年度审计过程中，中勤万信就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

### 2. 意见分歧解决

中勤万信制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，会咨询专业技术部负责人。分歧解决方案一般执行如下程序：（1）对于项目组成员之间的意见分歧，应在分歧产生 3 天内向项目合伙人报告，项目合伙人 3 天内将反馈意见回复给项目负责人，项目合伙人决定问题的最终处理；（2）对于项目组与被咨询者之间以及项目合伙人与项目质量控制复核人员之间的意见分歧，应在分歧产生 3 天内向风险控制委员会报告，风险控制委员会 3 天内将反馈意见回复给项目合伙人，风险控制委员会决定问题的最终处理。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，中勤万信就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### 3. 项目质量复核

审计过程中，中勤万信实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

### 4. 项目质量检查

中勤万信质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。中勤万信质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

#### 5. 质量管理缺陷识别与整改

中勤万信根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成中勤万信完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，中勤万信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### 四、工作方案

2023年年度审计过程中，中勤万信针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、研发费用、资产减值、销售费用、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务、募集资金使用情况等。

中勤万信全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。中勤万信制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

### 五、人力及其他资源配备

中勤万信配备专业的审计团队投入本项目中，人员配备齐全、岗位分配合理。

项目总负责人负责把控项目整体审计方向，对审计重点、难点问题提出处理意见，对已形成的审计结论进行复核，确保审计证据的充分性与适当性，审计结论的合理性。

项目负责人和现场负责人主要负责对现场工作底稿复核，确保审计程序和审计效果符合要求，及时与公司管理人员和项目组人员沟通审计过程中出现的问题。及时检查复核项目组成员完成的审计工作，督导项目组成员按照审计计划开展审计工作，严格把控审计质量，以使审计工作按时保质完成。

质量控制复核人主要负责复核审计报告，把控审计风险，对审计报告及审计底稿，

重点突出问题与项目负责人沟通。

其余项目组成员严格按照法律法规、职业道德规范、审计准则以及本所质量控制制度的规定进行现场勘查、调查取证、对审计资料进行审核等审计工作，对审计报告的真实、合法、合规情况进行审计。

## **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了中勤万信在信息安全管理中的责任义务。中勤万信制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

## **七、风险承担能力水平**

中勤万信具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求购买职业保险，已购买的职业保险累计赔偿限额为人民币 8000 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

郑州安图生物工程股份有限公司

2024年4月17日