

证券代码：430685

证券简称：新芝生物

公告编号：2024-027

## 宁波新芝生物科技股份有限公司

### 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

宁波新芝生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”、“立信”）作为公司 2023 年度年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信会计师事务所 2023 年审计工作的履职情况进行评估。具体情况如下：

#### 一、会计师事务所的基本情况

##### （一）资质条件

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

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 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 13 家。

(二) 执业记录

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上市 公司审计时间	开始在本所 执业时间	开始为本公司提 供审计服务时间
项目合伙人	张建新	2007 年	2005 年	2007 年	2020 年
签字注册会计师	覃剑锋	2017 年	2013 年	2017 年	2020 年
质量控制复核人	王昌功	2009 年	2007 年	2009 年	2023 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名	时间	上市公司名称	职务
张建新	2022-2023 年	宁波激智科技股份有限公司	签字合伙人
	2022-2023 年	浙江三美化工股份有限公司	签字合伙人
	2022-2023 年	普冉半导体（上海）股份有限公司	签字合伙人
	2022-2023 年	浙江仙通橡塑股份有限公司	签字合伙人
	2022-2023 年	浙江春风动力股份有限公司	签字合伙人
	2022-2023 年	宁波新芝生物科技股份有限公司	签字合伙人
	2023 年	浙江泰坦股份有限公司	签字合伙人
	2023 年	华峰化学股份有限公司	签字合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名	时间	上市公司名称	职务
覃剑锋	2022-2023 年	宁波新芝生物科技股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名	时间	上市公司名称	职务
王昌功	2022 年-2023 年	报喜鸟控股股份有限公司	签字合伙人
	2022 年-2023 年	浙江森马服饰股份有限公司	签字合伙人
	2023 年	浙江夜光明光电科技股份有限公司	签字合伙人
	2022 年	浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司	签字合伙人
	2022 年-2023 年	浙江凯实激光科技股份有限公司	签字合伙人
	2022 年-2023 年	浙江隆源环境科技股份有限公司	签字合伙人

姓名	时间	上市公司名称	职务
	2022年-2023年	浙江阿斯克建材科技股份有限公司	质量控制复核人
	2022年-2023年	天津宝涑精工集团股份有限公司	质量控制复核人
	2022年-2023年	杭州浙达精益机电技术股份有限公司	质量控制复核人

## 2、诚信记录

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、纪律处分的情况。

立信会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 30 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 2 次。

82 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 30 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 2 次。

## 3、独立性

立信会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

## 二、质量管理水平

### 1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，立信会计师事务所就公司重大会计审计事项与公司财务部及相关业务部门及时进行咨询，按时解决公司重点难点审计问题。

### 2、意见分歧解决

立信会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或公司财务部之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司财务部及相关业务部门负责人。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，立信会计师事务所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，立信会计师事务所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

立信会计师事务所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。立信会计师事务所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

立信会计师事务所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立信会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，立信会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### 三、工作方案

2023年年度审计过程中，立信会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、销售费用核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联交易、租赁业务等。

立信会计师事务所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。立信会计师事务所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。

### 四、人力及其他资源配备情况

立信会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计人员担任。

## 五、公司对会计师事务所履职情况评估

经评估和审查，公司认为立信会计师事务所具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。作为公司 2023 年度审计机构，立信会计师事务所认真履行其审计职责，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业操守和专业能力，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，出具的审计报告及时、准确、客观、公正。

宁波新芝生物科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 22 日