

# 甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信事务所”）作为公司2023年度财务报告及内部控制的审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，公司对大信事务所在2023年年报审计过程中的履职情况进行了评估，经评估，认为大信事务所在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、会计师事务所概况

#### （一）基本情况

大信事务所成立于2012年3月6日，注册地址为北京市海淀区知春路1号22层2206，具备财政部、中国证券监督管理委员会核发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》，公司审计业务主要由大信事务所甘肃分所承办，注册地址为甘肃省兰州市城关区雁园路601号甘肃商会大厦12层，已取得由甘肃省财政厅颁发的会计师事务所执业资格证书。大信事务所已连续为公司服务5年。

大信事务所首席合伙人为谢泽敏先生，截至2023年12月31日，大信事务所从业人员总数4001人，其中合伙人160人，注册会计师941人。注册会计师中，超过500人签署过证券服务业务审计报告。

#### （二）资质条件

大信事务所为超过10,000家公司提供服务。主要行业包括制造业、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、

批发和零售业、交通运输、农林牧业、仓储和邮政业等。

项目合伙人及签字注册会计师：韩旺先生，拥有注册会计师、资产评估师等执业资质。2000年成为注册会计师并开始从事上市公司审计，2019年开始在大信事务所执业，近三年签署上市公司审计报告2家。

签字注册会计师：潘存君先生，拥有注册会计师、资产评估师等执业资质。2003年成为注册会计师并开始从事上市公司审计，2019年开始在大信事务所执业，近三年签署上市公司审计报告2家。

项目质量控制复核人：刘会锋先生，拥有注册会计师执业资质。2004年成为注册会计师，2019年开始从事上市公司审计质量复核，2019年开始在大信事务所执业。近三年复核的上市公司审计报告有甘肃电投能源发展股份有限公司、兰州庄园牧场股份有限公司、天水华天科技股份有限公司、兰州长城电工股份有限公司、万达电影股份有限公司、海默科技（集团）股份有限公司、甘肃省敦煌种业集团股份有限公司、甘肃莫高实业发展股份有限公司、本公司。

### **（三）执业记录**

大信事务所及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分；大信事务所也未因执业行为受到证监会及其派出机构的行政监管措施。

项目合伙人及签字注册会计师韩旺、签字注册会计师潘存君、项目质量控制复核人刘会锋最近三年未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为受到证券监督管理机构的行政监管措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### **（四）独立性**

大信事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等

不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 二、质量管理水平

### （一）质量控制制度

大信事务所建立了完善的业务质量(风险)控制体系和技术支持体系,为保障业务项目的质量提供了可靠的基础。2023年年度审计过程中,严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作,遵守职业道德规范,公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见,客观、公正地出具了专业报告。

### （二）项目质量复核

审计过程中,大信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、项目质量控制复核以及签发报告复核。审计项目组内部复核:现场项目经理可以授权项目组高职级员工复核低职级员工的底稿以及现场项目经理本人应当对重要的审计工作底稿逐页复核。项目质量控制复核:项目质量控制复核人员应对项目组独立性以及审计风险的识别、应对措施是否恰当进行独立复核。签发报告复核:报告签发人应对审计工作底稿进行重点复核,并批准签发审计报告。

### （三）项目咨询与意见分歧解决

大信事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制,根据《业务质量管理》中咨询与意见分歧的相关规定,在项目咨询应当得到被咨询者的认可,意见分歧未得到最终处理无法签发财务报表审计报告。2023年年度审计过程中,大信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。

### （四）质量管理缺陷识别与整改

大信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《业务质量管理制度》，完善了质量管理缺陷的监控，针对出现的缺陷由独立部门完成追责与持续跟进，以期达到整改效果。2023年年度审计过程中，大信事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### **三、工作方案**

年审过程中，大信事务所根据公司的需求和实际情况，制定了全面、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，涉及公司业务、财务、内控等多个维度，涵盖公司全部分子公司。

### **四、人力资源配备**

大信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。项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，项目现场负责人由经验丰富的审计服务人员担任。事务所投入足够的资源以确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持业务的执行。

### **五、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了大信事务所在信息安全管理中的义务。大信事务所制定了一系列有效的信息安全控制制度，涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等，确保对客户保密信息进行严格保密。

### **六、风险承担能力水平**

大信事务所具有良好的投资者保护能力。大信事务所职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

综上所述，大信事务所具备相关业务资质、质量管理水平良好、安排的工作计划合理、人力及其他资源配备充足、信息安全管理有效、风险承担能力水平较高。在2023年度审计工作中，大信事务所和项目组审计人员

勤勉尽职，较好地完成了公司2023年度财务报告的审计工作，并对公司内部  
控制情况等事项进行了认真核查，出具了标准无保留的财务审计报告及  
内部控制审计报告。

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司董事会

2024年4月25日