

鹏都农牧股份有限公司

对 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

鹏都农牧股份有限公司（以下简称“公司”）聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达”）作为公司 2023 年度审计机构。根据财政部及中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》要求，公司对利安达在审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、资质条件

1. 机构名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
2. 成立日期：2013 年 10 月 22 日
3. 组织形式：特殊普通合伙
4. 注册地址：北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
5. 首席合伙人：黄锦辉
6. 截至 2023 年末，利安达共有合伙人 64 人，注册会计师 407 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 133 人。
7. 2023 年度审计的收入总额（未经审计）：48,482.20 万元，审计业务收入：40,036.62 万元，证券业务收入：12,550.22 万元。
8. 2023 年度利安达为 30 家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业（前五大主要行业）：制造业（23 家）；电力、热力、燃气及水生产和供应业（2 家）；采矿业（1 家）；文化、体育和娱乐业（1 家）；批发和零售业（1 家）。本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

二、执业记录

1. 基本信息

公司 2023 年年度审计项目的项目合伙人及第一签字注册会计师为曹忠志先生，1995 年成为注册会计师、1997 年开始从事上市公司审计工作。2013 年 4 月开始在利安达执业。近三年签署了建投能源（000600）、河钢资源（000923）、赤天化（600227）、亚太实业（000691）、中南文化（002445）、宏达新材（002211）、晓程科技（300139）、鹏都农牧（002505）等多家上市公司审计报告，具备相应专业胜任能力。

第二签字注册会计师为张丽女士，张丽，2018 年成为注册会计师，2021 年成为 ACCA 会员，2015 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在本所执业，近三年签署了河钢资源（000923）、鹏都农牧（002505）审计报告和参与了多家上市公司的审计工作，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人为王艳玲女士，2002 年成为注册会计师、2006 年开始从事上市公司审计工作。2001 年至 2007 年在河北仁达会计师事务所从事审计工作，任审计部门经理及副所长；2007 年至 2013 年在中磊会计师事务所有限责任公司从事审计工作，任审计部门经理等职；2013 年至今在利安达从事质量控制复核等工作，现任技术合伙人和质控部负责人。具有多年证券业务质量复核经验，承担过中国高科（600730）、开滦股份（600997）、老白干酒（600559）、先河环保（300137）、广东明珠（600382）、鹏都农牧（002505）等多家上市公司年报审计、其他类证券审计业务质量控制复核工作，具备相应专业胜任能力。

前述签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益。

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，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	曹忠志	2023 年 2 月 9 日	警示函	上海证监局	宏达新材 2021 年度审计报告
2	曹忠志	2023 年 2 月 24 日	监管谈话	中国证监会深圳专员办	中国高科 2021 年度审计报告

3. 独立性

利安达及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

三、工作方案

2023 年年度审计过程中，利安达针对公司的服务需求及被审计单位的实际

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。利安达全面配合公司审计工作，满足了上市公司报告披露时间要求。利安达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、人力及其他资源配置

利安达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等专业资质。

五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了利安达在信息安全管理中的责任义务。利安达制定了涵盖档案管理、保密制度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。

六、风险承担能力水平

利安达具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2023 年末，利安达计提职业风险基金约 4,100 万元、购买的职业保险累计赔偿限额 8,000 万元。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

利安达近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

七、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年度报告工作安排，利安达以公允、客观的态度进行独立审计。在执行审计工作的过程中，利安达就相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、审计意见等与公司治理层和管理层进行了沟通。

利安达对公司 2023 年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，认为财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏都农牧股份有限公司 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；对 2023 年 12 月 31 日财务报告内部

控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对年度募集资金使用、年度关联方资金占用、年度营业收入扣除情况进行审核并出具了专项报告。

鹏都农牧股份有限公司董事会

2024年4月26日