

基蛋生物科技股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

基蛋生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）作为公司2024年度财务报表及内部控制审计机构。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》，公司对公证天业2024年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为公证天业资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允出具意见，具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

（1）会计师事务所名称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：公证天业创立于1982年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013年9月18日，转制为特殊普通合伙企业。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

（5）执行事务合伙人/首席合伙人：张彩斌

（6）截至2024年末，公证天业合伙人数量59人，注册会计师人数349人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数168人。

（7）公证天业2024年度经审计的收入总额30,857.26万元，其中审计业务收入26,545.80万元，证券业务收入16,251.64万元。2024年度上市公司年报审计客户家数81家，审计收费总额8,151.63万元，上市公司主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业等，其中本公司同行业上市公司审计客户64家。

2、投资者保护能力

公证天业已计提职业风险基金89.10万元，购买的职业保险累计赔偿限额为10,000万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定，相关职业保险能

够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。近三年存在因与执业行为相关的民事诉讼1例，目前该诉讼还在审理中。

3、诚信记录

公证天业近三年因执业行为受到行政处罚2次，监督管理措施5次、自律监管措施1次、纪律处分3次，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

21名从业人员近三年因公证天业执业行为受到监督管理措施5次、自律监管措施3次、纪律处分3次，15名从业人员受到行政处罚各1次，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

(二) 人力及其他资源配置

1、人力基本信息

(1) 项目合伙人程晓曼，2015年成为注册会计师，2012年开始从事上市公司审计，2023年开始为公证天业提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告6家。

(2) 签字注册会计师田大庆，2021年成为注册会计师，2012年开始从事上市公司审计，2023年开始为公证天业提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告2家。

(3) 项目质量控制复核人王微，2004年成为注册会计师，2002年开始从事上市公司审计，2000年开始为公证天业提供审计服务，近三年复核上市公司审计报告10余家。

2、诚信记录

签字注册会计师田大庆先生、项目质量控制复核人王微女士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。

项目合伙人程晓曼女士近三年收到行政监管措施一次，除此之外未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

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	程晓曼	2025/3/3	行政监管措施	中国证券监督管理委员会江	因执行艾迪药业2023年度财务报表审计项

				苏监管局	目时部分审计程序执行不到位，被出具警示函
--	--	--	--	------	----------------------

3、独立性

公证天业及项目合伙人、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。

二、质量管理水平

1、项目咨询

2024年度审计过程中，公证天业项目团队就公司重大会计审计事项与相关业务部门进行了咨询沟通，咨询事项均按时得到解决方案和技术支持。

2、意见分歧解决

公证天业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，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2024年年度审计过程中，公证天业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，公证天业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

公证天业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。公证天业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

公证天业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公证天业完整、全面的质量管理体系。

2024年年度审计过程中，公证天业勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

三、工作情况

公证天业针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，配备了专业审计工作团队，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资质。公证天业在担任公司审计机构期间坚持独立审计原则，履行了必要的审计程序，收集了适当、充分的审计证据，出具了符合公司实际情况的审计报告，切实履行了审计机构应尽职责。

特此报告。

基蛋生物科技股份有限公司董事会

2025年4月29日