

# 成都欧林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

成都欧林生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中勤万信”）作为公司 2024 年年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及相关法律法规要求，公司对中勤万信 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中勤万信具备执行业务所必需的专业胜任能力和独立性，在具体业务执行过程中，能够遵守审计准则和相关法律法规，获取充分、适当的审计证据，并发表恰当的审计意见。具体情况如下：

### 一、资质条件

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）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的《合伙企业营业执照》。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证监会和财政部颁发的证券期货相关业务审计资格，为 DFK 国际会计组织的成员所。截至 2024 年末，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）拥有合伙人 76 名、注册会计师 393 名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 136 名。

### 二、执业记录

中勤万信及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。2021 年收到证券监管部门采取行政监管措施一份，2 名从业人员受到行政监管措施 1 次。2022 年收到证券监管部门采取行政监管措施一份，2 名从业人员受到行政监管措施 1 次。2023 年收到证券监管部门采取行政监管措施一份，2 名从业人员受到行政监管措施 1 次。

根据相关法律法规的规定，前述监督管理措施和自律监管措施及自律处分不影响中勤万信继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

### 三、质量管理水平

#### 1、审计质量控制体系建立情况

中勤万信建立了具有全面性、系统性、严密性、有效性特点的审计质量控制体系，包括组织控制体系、制度控制体系、信息反馈控制体系、分阶段审计质量控制体系、审计人员素质控制体系、质量控制体系运行等方面。具体体现为实现审计质量目标的组织结构及物质手段、管理制度、机构职责、工作标准和工作程序等。

#### 2、质量控制体系运行

中勤万信一直致力于业务质量控制体系的建设和执行，建立了一整套严格的业务质量控制政策和程序，并通过专门的质量管理部门、团队和人员，以及多项监控措施、系统和工具，来保证业务质量控制政策和程序的有效实施和履行。包括：

A、以项目合伙人、项目负责人、项目经理为管理架构的项目团队是项目质量控制的主体，主要监管措施包括项目组内部三级质量复核、项目考核与评价等。

B、风险控制委员会以及总、分所质量监管部门的专职监管团队是业务质量控制的督导部门，主要监管措施包括外部独立复核、重大风险事项管理、业务质量检查、编制业务质量管控分析报告等。

C、风险控制委员会是中勤万信业务质量控制决策的最高机构，专职监管团队无法解决的重大业务问题以及项目执行过程中发生的分歧等均由风险控制委员会负责协调，做出决策。

D、中勤万信业务质量控制体系通过项目管理 OA 系统和审计软件系统等信息系统予以实施。对项目承接、项目实施、项目运营、报告出具的全过程进行质量管控和流程控制。

E、为确保在事务所各个层面具有专业胜任能力和对每个业务项目有足够的技术支持，中勤万信一直致力于建设自己的技术支持体系，包括按专业、行业设置业务部门，加入国际会计师网络，保持与中国会计、审计准则委员会等外部专家的沟通与联系，设立技术标准委员会，拥有专职技术支持团队和系统。

#### 3、业务质量控制体系执行保障

中勤万信一直致力于业务质量控制体系的有效执行，通过建立项目管理系统、审计系统，保证业务质量控制政策和程序的有效实施和履行。

综上，近一年审计过程中，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**

中勤万信针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理的审计工作计划与方案。审计工作围绕关键审计事项展开，包括营业收入、销售费用、研发支出等。中勤万信严格按照既定方案推进各项工作，确保各环节成果按时交付。在提供审计服务的过程中，中勤万信积极配合公司完成各项审计任务，为财务报告的及时披露提供了有力保障。

#### **五、人力及其他资源配备**

中勤万信配备了专属审计工作团队，并建立了完善的后台服务支持体系及专业的后台支持团队。审计团队核心成员均具备多年证券业务审计经验，并取得中国注册会计师等专业资质。具体如下：

##### **1. 人员信息**

拟签字项目合伙人：潘忠民，注册会计师，1993 年起从事注册会计师业务，至今为深圳市中洲投资控股股份有限公司（原“深长城”）、深圳达实智能股份有限公司、深圳市纺织(集团)股份有限公司、深圳市共进电子股份有限公司、成都欧林生物科技股份有限公司等多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务。1993 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在中勤万信会计师事务所执业。

拟签字注册会计师：万学军，注册会计师，2002 年起从事注册会计师业务，2014 年开始从事证券审计业务，2013 年开始在中勤万信会计师事务所执业。为成都欧林生物科技股份有限公司以及重庆必安必恒科技股份有限公司、成都三加六信息技术股份有限公司、四川九成信息技术股份有限公司、成都好房通科技股份有限公司、成都可为科技股份有限公司、四川能信科技股份有限公司等上市公司、新三板公司挂牌及年报提供过审计服务，并为多家上市公司提供并购重组审计等证券服务。

项目质量控制复核人：宋连勇，注册会计师，2002 年起从事注册会计师业务，2016 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在中勤万信会计师事务所执业，近三年签署和复核的上市公司 3 家。

## 2、诚信记录

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量控制复核人最近三年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

## 3、独立性

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 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。截至 2023 年末，中勤万信共有职业风险基金余额 5,113.39 万元，未发生过使用职业风险金的情况。中勤万信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》《会计师事务所职业责任保险暂行办法》等文件的相关规定，近三年未发生因执业行为需在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

成都欧林生物科技股份有限公司董事会

2025 年 3 月 27 日