

深圳市新产业生物医学工程股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

深圳市新产业生物医学工程股份有限公司（以下简称“公司”）聘请深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“深圳大华国际”或“深圳大华国际会计师事务所”）作为公司 2023 年度财务报告审计机构。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》，公司对深圳大华国际 2023 年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年深圳大华国际资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、 2023 年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2005 年 1 月 12 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 14F

首席合伙人：张建栋

截止 2023 年 12 月 31 日，深圳大华国际合伙人人数 21 人，注册会计师人数 69 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 35 人。

2022 年度，深圳大华国际经审计的收入总额为 2,026.11 万元，审计业务收入为 9.36 万元，管理咨询业务收入为 2,016.75 万元。2023 年度承接上市公司审计客户家数 16 家，2023 年度承接新三板公司审计客户 13 家。

（二）项目组成员基本情况

签字项目合伙人：荣矾，2015 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计工作，2023 年 11 月开始在深圳大华国际会计师事务所执业，2023 年 12 月开始为本公司提供审计服务，近三年负责并签字的上市公司审计报告 5 家。

签字会计师：丁月明，2019年7月成为注册会计师，2012年8月开始从事上市公司审计工作，2023年11月开始在深圳大华国际会计师事务所执业，2023年12月开始为本公司提供审计服务，近三年负责并签字的上市公司审计报告6家。

项目质量控制复核人：周灵芝，2006年10月成为注册会计师，2006年12月开始从事上市公司审计工作，2023年9月开始在深圳大华国际会计师事务所执业，2024年开始为本公司提供审计服务，近三年复核的上市公司审计报告4家。

(三)投资者保护能力

截止公告日，深圳大华国际已购买职业责任保险，职业责任保险累计赔偿限额1亿元，并计提职业风险基金。职业风险基金2023年年末数：217.58万元。深圳大华国际职业风险基金的计提及职业责任保险的购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

(四)诚信记录

深圳大华国际近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施0次、自律监管措施0次和纪律处分0次。

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。

(五)独立性

深圳大华国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

二、 2023年度会计师事务所项目管理情况

(一) 质量管理水平

深圳大华国际已严格遵循财政部颁发的新质量管理准则，并按照新质量管理

准则要求构建了质量管理体系，修订了深圳大华国际质量管理制度和流程。新质量管理体系、制度和流程在年报审计过程中运行情况良好，并发挥了重要作用。

（二）人力及其他资源配备

深圳大华国际配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富行业经验的项目组成员、项目质量控制复核人员、专业技术咨询人员等。项目现场负责人以及核心团队成员均具备多年上市公司审计经验。

（三）信息安全管理

本公司在聘任合同中明确约定了深圳大华国际在信息安全管理中的责任义务。深圳大华国际制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理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。

三、 2023 年度会计师事务所审计工作方案

深圳大华国际根据公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、可行性强、且先进、高效的审计工作方案，审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括应收账款减值、收入确认事项等。

在 2023 年度审计过程中，深圳大华国际全面制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、函证、监盘、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

四、 2023 年度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，结合公司 2023 年年报工作安排，深圳大华国际对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，深圳大华国际认为公司的财务报表真实客观地反映了公司 2023 年度财务状况、经营成果和现金流量。深圳大华国际出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，深圳大华国际会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、审计范围、重点审计领域、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

五、 对会计师事务所履职情况的评估

经评估，本公司认为深圳大华国际会计师事务所作为公司 2023 年度的审计机构，其在履职过程中保持了独立性，认真履职、勤勉尽责，表现了良好的职业操守和业务素质，按照审计计划完成审计工作，出具的审计报告及时、客观、公允。

深圳市新产业生物医学工程股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 12 日