

甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

2023 年度外部审计机构履职情况评估报告

甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年聘任中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）为公司 2023 年外部审计机构，对公司财务会计报告发表审计意见、出具审计报告。

根据财政部、国资委及中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中喜会计师事务所在近一年审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，中喜会计师事务所在履职过程中勤勉尽责，能够保持独立性，公允表达了审计意见，高质量完成审计工作。具体情况如下：

一、审计质量管理

在执行审计工作过程中，中喜会计师事务所能够利用事务所专家团队等内外部资源，就相关专业领域与公司及时进行交流分享，支持解决公司重大会计、审计问题。审计项目组制定了意见分歧解决机制，与公司保持充分讨论，所有重大会计审计事项均已达成一致意见，不存在不能解决的意见分歧。

中喜会计师事务所实施了完善的项目质量复核程序。在签署审计意见之前，中喜会计师事务所开展了一系列动态监控和辅导程序，按照执业准则和事务所质量管控政策对审计项目的质量进行把控：项目组现场负责人、项目经理与项目合伙人组成审计项目组三级复核机制，完全独立于项目之外的项目质量控制合伙人再进行复核并及时反馈独立意见。中喜会计师事务所委派资深证券服务从业经验会计师赵艳丽女士作为项目质量控制复核人，对审计项目组在审计中持续监督和指导，并进行独立客观的复核审计工作，强化审计质量复核的精细度和适时性，确保公司财报审计的全流程都得到有效的质询和审视。

二、人员资源配置

中喜会计师事务所为 2023 年度公司审计服务配备了专业审计团队骨干成员，组成专属工作团队，人员配备合理、充足，核心团队相对稳定且具备多年证券业务及上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。中喜会计师事务所委派其项目合伙人齐俊娟女士、会计师范雅薇女士担任公司审计报告签字人，委派资深证券服务从业经验会计师赵艳丽女士担任项目的质量控制复核人。此外，中喜会计师事务所为审计服务还配备了信息技术、内部控制等方面的项目专家团

队，全程支持审计项目。在审计服务期间，中喜会计师事务所严格遵守公司、相关法律法规以及职业道德守则的要求的独立性政策的要求，独立性符合要求。

三、信息安全管理

公司在审计业务约定书中明确约定了中喜会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。中喜会计师事务所根据公司和相关法律法规的要求，制定了涵盖有关信息安全、保密、个人信息和数据隐私的政策和管控措施，包括隐私影响评估、数据安全和隐私培训、服务提供商的管理机制、个人数据主体询问程序、人员安全管理、流程安全管理和硬件安全管理等。在审计工作过程中，中喜会计师事务所能够遵守公司和相关法律法规的要求，合理使用和储存从公司获得的信息和数据，对公司敏感信息予以妥善管理，未出现公司信息泄露事件。

四、审计工作方案及执行

中喜会计师事务所根据公司战略目标、组织架构、业务重心及内部环境外部监管重点，结合最新经济形势、准则变化及监管动态开展了风险评估及识别，制定了以风险为导向的全面、合理的审计工作方案。审计范围覆盖充分，涵盖了公司重要业务及关键风险点，围绕收入确认、关联方披露、以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具估值、或有合规事项等重点审计领域，实施了恰当、有效的审计程序和审计方法。在执行审计过程中，中喜会计师事务所与本公司治理层和管理层进行了必要的沟通。

综上经评估，本公司认为，中喜会计师事务所作为本公司 2023 年度的审计机构，其在履职过程中勤勉尽责，能够保持独立性，高质量完成审计工作，公允表达了审计意见并出具了审计报告，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

2024年4月11日

