

中农发种业集团股份有限公司

对会计师事务所履职情况评估报告

公司聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）为公司 2023 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规定和要求，公司对中审亚太 2023 年度履职情况进行评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

中审亚太会前身为中国审计事务所，后经合并改制于 2013 年 1 月 18 日变更为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙），注册地址为北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206，首席合伙人为王增明。

本公司项目签字注册会计师为冯建江、杨波，质量控制复核人为王丹，上述人员近三年不存在受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况，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。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

（一）审计工作方案及其实施

在 2023 年度审计过程中，中审亚太针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、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，涉及公司业务、财务、内控等多个维度。中审亚太全面配合公司审计工作，制定了详细的审计计划，能够根据计划安排按时提交各项报告，满足公司报告披露时间要求。

（二）人力及其他资源配备

中审亚太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。中审亚太投入足够的资源以确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持审计业务的执行，同时严守职业道德，保护公司内幕信息。

（三）审计质量管理

中审亚太建立了完善的审计质量管理体系，在执行审计业务时，严格遵守

中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。

（四）信息安全管理

中审亚太已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全的有效管理，以维护客户利益和声誉，确保业务的持续安全运行。

三、总体评价

中审亚太在公司 2023 年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，认真负责并保持了应有的关注和职业谨慎性，具有良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年报审计相关工作，出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果，审计行为规范有序。

中农发种业集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 17 日