

河南翔宇医疗设备股份有限公司

关于对公司 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

河南翔宇医疗设备股份有限公司（以下简称“公司”）根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，对公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）2023 年度审计工作进行了评估。具体情况如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

立信会计师事务所由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信会计师事务所是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信会计师事务所拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信会计师事务所 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信会计师事务所为 671 家上市公司提供年报审计服务，主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、建筑业、采矿业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业、水利、环境和公共设施管理业，审计收费总额 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 59 家。

立信会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次，涉及从业人员 75 名。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）人力及其他资源配备情况

立信会计师事务所在担任公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司审计经验，并拥有

中国注册会计师、香港注册会计师等专业资质。项目团队人员配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（二）审计工作方案、实施情况

2023 年年度审计过程中，立信会计师事务所针对公司的服务需求、实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，包括营业收入、存货、薪酬、研发费用等。立信会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。立信会计师事务所制定了详细的审计计划与时间安排，并根据计划安排按时提交各项工作。

（三）质量管理水平

1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，立信会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，高效解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

立信会计师事务所制定了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。2023 年年度审计过程中，立信会计师事务所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，立信会计师事务所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。

4、项目质量检查

立信会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督、整改和运行承担责任。立信会计师事务所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

立信会计师事务所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立信会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，立信会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）信息安全管理

立信会计师事务所在审计过程中，严格履行信息安全管理责任义务。立信会计师事务所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。

（五）风险承担能力水平

截至 2023 年末，立信会计师事务所已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

三、总体评价

立信会计师事务所在公司财务审计及内控审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年财务审计及内控审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

河南翔宇医疗设备股份有限公司董事会

2024 年 4 月 16 日