

赛诺医疗科学技术股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

赛诺医疗科学技术股份有限公司（以下简称“赛诺医疗”或“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）作为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《赛诺医疗科学技术股份有限公司章程》等的规定，公司对立信会计师事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行了认真评估。现将具体情况报告如下：

一、资质条件

1. 基本信息

机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 1 月 24 日

机构性质：特殊普通合伙企业

历史沿革：立信由中国会计泰斗潘序伦先生于 1927 年在上海创建，是中国建立最早和最有影响的会计师事务所之一。1986 年复办，2000 年成立上海立信长江会计师事务所有限公司，2007 年更名为立信会计师事务所有限公司，2011 年 1 月改制成为国内第一家特殊普通合伙会计师事务所。

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人：杨志国、朱建弟

经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

执业资质及从事证券服务业务经验：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，具备多年证券服务业务经验。

2. 人员信息

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人数 693 名，立信的注册会计师和从业人员均从事过证券服务业务。

3. 业务规模

2023 年度，立信会计师事务所实现业务收入（未经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 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，审计收费 8.17 亿元，主要涉及计算机、通信和其他电子设备制造业、医药制造业、软件和信息技术服务业、化学原料和化学制品制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、通用设备制造业、橡胶和塑料制品业等行业。同行业上市公司审计客户 28 家。

4. 投资者保护能力

截至 2023 年末，立信会计师事务所已提取职业风险基金 1.61 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。符合《会计师事务所职业责任保险暂行办法》（财会[2015]13 号）的相关规定。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	预计 4,500 万元	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年年报、2016 年年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额

5. 独立性和诚信记录

立信会计师事务所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

立信会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措

施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。

立信会计师事务所在经营活中有良好的商业信誉和健全的财务会计制度，有履行合同所必须的设备和专业技术能力，有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录，没有被列入失信被执行人、重大税收违法案件当事人名单、政府采购严重违法失信行为记录名单。

二、执业记录

(一) 项目成员信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上市 公司审计时间	开始在本所 执业时间	开始为本公司提 供审计服务时间
项目合伙人	朱海平	2008 年	2006 年	2008 年	2020 年
签字注册会计师	王俊莹	2020 年	2016 年	2020 年	2017 年
质量控制复核人	邵强	2007 年	2010 年	2020 年	2022 年度

1、项目合伙人近三年从业情况：

姓名：朱海平

时间	上市公司名称	职务
2021 年-2023 年	江苏新泉汽车饰件股份有限公司	质量控制复核人
2021 年-2023 年	彩讯科技股份有限公司	质量控制复核人
2021 年-2023 年	新经典文化股份有限公司	项目合伙人
2021-2022 年	赛诺医疗科学技术股份有限公司	项目合伙人
2022 年	上海泓博智源医药股份有限公司	项目合伙人
2022 年	上海奥浦迈生物科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2023 年	四川百利天恒药业股份有限公司	项目合伙人

2、签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：王俊莹

时间	上市公司名称	职务
2021 年-2022 年	江苏宇迪光学股份有限公司	签字会计师
2023 年	赛诺医疗科学技术股份有限公司	签字会计师

3、质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：邵强

时间	上市公司和挂牌公司名称	职务
2021 年度	罗美特(上海)自动化仪表股份有限公司	复核合伙人
2022 年度	厦门佳创科技股份有限公司	复核合伙人
2022 年度	赛诺医疗科学技术股份有限公司	复核合伙人

(二) 上述相关人员的独立性和诚信记录情况

上述项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》的情形，能够在执行审计工作过程中保持独立性，近三年无刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施的记录。

三、质量管理水平

1、项目咨询

立信会计师事务所制定了对重大会计和审计事项进行咨询和记录的政策及程序。2023 年度执行公司审计过程中，立信会计师事务所就本公司重大会计审计事项、审计质量等及时与专业技术部沟通咨询，及时解决公司年度审计过程中各种重点难点技术问题。

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 年度执行公司审计过程中，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，没有不能解决的意见分歧。

3、项目质量复核

在审计过程中，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等。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

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和整改的运行承担责任。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《中国注册会计师职业道德守则》和《中国注册会计师审计准则》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 年执行公司审计过程中，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。

五、人力及其他资源配备

立信会计师事务所在执行公司审计工作过程中，为公司配备了专属审计工作团队，其核心团队均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

六、信息安全管理

公司在聘任立信会计师事务所的合同中明确约定了其在信息安全管理中的责任义务。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。

七、风险承担能力水平

立信会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.61 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。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》等文件的相关规定。

八、审计收费

2023 年 4 月公司第二届董事会审计委员会第九次会议、第二届董事会第十三次会议、及 2023 年 5 月公司 2022 年年度股东大会，分别审议通过了“赛诺医疗科学技术股份有限公司关于续聘 2023 年度审计机构的议案”，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，负责为公司提供各项审计及相关服务。具体审计费用将依照市场公允、合理的

定价原则，根据公司股东大会的授权，由公司经营层根据行业标准及公司审计的实际工作量，与立信会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定。

立信会计师事务所为公司及合并报表范围内的境内子公司提供 2023 年度财务报告审计及内部控制审计，其中财务报表审计费用为 116.6 万元（含税），内部控制审计费用为 37.1 万元（含税），公司 2023 年度财务报告审计与内部控制审计费用与 2022 年度相同。

赛诺医疗科学技术股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日