

上海宣泰医药科技股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

上海宣泰医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“宣泰医药”）聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）作为公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对上会在 2023 年度审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为上会资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、会计师事务所的情况

1、资质条件

上会会计师事务所（特殊普通合伙）原名上海会计师事务所，于 1980 年筹建，1981 年元旦正式成立，是全国第一批具有上市公司、证券、期货、金融资质的会计师事务所之一。目前已在全国各地设有 26 家分所，截至 2023 年末，上会合伙人人数 108 人，注册会计师人数 506 人，其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 179 人。

上会 2023 年度经审计的收入总额：7.06 亿元；2023 年度审计业务收入：4.64 亿元；2023 年度证券业务收入：2.11 亿元。2023 年度上市公司年报审计家数：68 家；主要行业：采矿业；制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；批发和零售业；交通运输、仓储和邮政业；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔。

2、风险承担能力水平

截至 2023 年末，上会购买的职业保险累计赔偿限额为 1 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。近三年上会因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任，2021 年已审结的案件 1 项，系中州期货有限公司民事诉讼案件，已执行完毕。

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。

3、执业记录

上会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 4 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。6 名从业人员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 3 次和自律监管措施 0 次。

二、会计师事务所履职情况评估

1、人力及其他资源配备

上会担任公司 2023 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队均具备多年上市公司审计经验。上会的后台支持团队包括信息系统、内控、风险管理、财务管理等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

(1) 主要人员

项目合伙人傅韵时，中国注册会计师，于 2021 年加入上会。2008 年至 2021 年期间在德勤华永会计师事务所工作，曾先后为多家上市公司及新三板企业提供专业服务，包括连云港（601008）、赢合科技（300457）、爱普股份（603020）、声望科技（834757）等。

签字会计师胡文好，中国注册会计师，于 2018 年加入上会，服务过的上市公司及新三板企业包括开开实业（600272）、赢合科技（300457）、声望科技（834757）、快易名商（831423）等。

项目质量控制复核人刘蓓，中国注册会计师，于 2002 年开始从事审计及内核工作至今，先后为多家上市公司、新三板企业、大型企业集团提供财务报表审计、内控审计等专业服务。

(2) 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师及项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚；未受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚及监督管理措施；未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施及纪律处分。

(3) 独立性

上会及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存

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，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合相关规定。

2、审计工作方案

2023 年年度财务报表审计及内控审计过程中，上会针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、存货、成本核算、递延所得税确认、合并报表、关联方交易等。上会制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

3、审计质量管理

（1）项目咨询

2023 年年度财务报表审计过程中，上会就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

（2）意见分歧解决

上会制定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 年年度财务报表审计过程中，上会就宣泰医药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，上会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。

（4）项目质量检查

上会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。

（5）质量管理缺陷识别与整改

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上会完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，上会勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

4、信息安全管理

公司在业务约定书中明确约定了上会在信息安全管理中的责任义务。上会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。

上海宣泰医药科技股份有限公司董事会

2024年4月26日