

# 浙江寿仙谷医药股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

浙江寿仙谷医药股份有限公司（以下简称“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 年度的财务报告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》等规定和要求，公司对立信会计师事务所 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，立信会计师事务所在资质条件、执业记录等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

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 12 月 31 日，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 年度业务总收入为（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，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 45 家。

项目合伙人/签字注册会计师：朱作武先生，2009 年开始从事上市公司审计工作，2011 年成为执业注册会计师，2010 年开始在立信会计师事务所执业，近三年签字或复核的上市公司审计报告 7 家，自 2023 年起为公司提供审计服务。

签字注册会计师：张小勇先生，2012 年开始从事上市公司审计工作，2014 年成为执业注册会计师，2014 年开始在立信会计师事务所执业，近三年签字的上市公司 1 家，自 2019 年起为公司提供审计服务。

项目质量控制复核人：陈瑜女士，2007年开始从事上市公司审计工作，2007年成为执业注册会计师，2007年开始在立信会计师事务所执业，近三年签字或复核的上市公司审计报告10家，自2021年起为公司提供审计服务。

## 二、项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形；过去三年不存在不良记录。

## 三、质量管理水平

### 1、项目咨询

2023年年度审计工作过程中，立信会计师事务所就公司重大会计审计事项向审计风险管理部及时咨询沟通，按时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、项目质量复核人员或审计风险管理部成员对于重大事项的处理存在意见分歧时，需要咨询审计风险管理部负责人。在重大事项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

2023年年度审计过程中，立信会计师事务所实行审计工作底稿三级复核制，对于本项目由项目负责人负责一级复核工作，审计风险管理部负责二级复核工作，项目合伙人、复核外派所长及质量控制复核人负责三级复核工作，经三级复核确认所有重大问题均已解决后才能签发审计报告。

### 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、年度审计工作方案**

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及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

立信会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了公司年度报告披露的时间要求。立信会计师事务所制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

#### **五、人力及其他资源配备**

立信会计师事务所配备专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。

立信会计师事务所的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

#### **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了立信会计师事务所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**

立信会计师事务所已购买职业保险并涵盖因提供审计服务而依法所应承担的民事赔偿责任，截至 2023 年末，购买的职业保险累计赔偿限额 12.5 亿元，提取职业风险基金 1.66 亿元。

浙江寿仙谷医药股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日