

# 北京天智航医疗科技股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

北京天智航医疗科技股份有限公司（以下简称“天智航”或“公司”）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《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》要求，公司对上会在2023年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### 1、基本信息及资质条件

- （1）事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）组织形式：特殊普通合伙企业
- （3）成立时间：2013年12月27日
- （4）注册地址：上海市静安区威海路755号25层
- （5）首席合伙人：张晓荣
- （6）业务资质：会计师事务所证券、期货相关业务许可证（证书号32）；会计师事务所执业证书（编号31000008）；首批获准从事金融相关审计业务会计师事务所资质，批准文号：银发（2000）358号；中国银行间市场交易商协会会员资格；军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书等相关资质。
- （7）人员规模：截至2023年末，上会合伙人人数为108人，注册会计师人数为506人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为179人。

#### 2、投资者保护能力

根据《财政部证监会关于会计师事务所从事证券期货相关业务有关问题的通知》（财会〔2012〕2号）的规定,证券资格会计师事务所职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和不得低于8,000万元。截至2023年12月31日，上会会计师事务

所(特殊普通合伙)职业保险累计赔偿限额为10000万元,职业风险基金为0万元,能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。近三年上会会计师事务所(特殊普通合伙)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。

### **3、诚信记录**

上会所近三年因执业行为受到监督管理措施4次,未受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施和纪律处分。6名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施3次,未受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施。

## **二、会计师事务所履职情况评估**

### **1、人力及其他资源配备情况**

在公司2023年度审计工作中,上会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,并拥有中国注册会计师专业资质。项目组人员专业结构配置合理,人数、执业水平和经验等满足项目要求。

### **2、审计工作方案及其实施**

2023年年度审计过程中,上会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,其中包括收入确认、存货减值、货币资金及交易性金融资产等。上会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。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。

### **3、质量管理水平**

#### **(1) 质量控制制度**

上会建立了较为完善的业务质量(风险)控制体系和技术支持体系,为业务项目的质量提供了可靠的基础。2023年年度审计过程中,上会遵守职业道德规范,严格遵守相关法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作,公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见,客观、公正地出具了专业报告。

#### **(2) 项目质量复核**

审计过程中，上会实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、项目质量控制复核以及签发报告复核等。

### （3）意见分歧解决

上会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，上会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。

### （4）质量管理缺陷识别与整改

上会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

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，有效执行了对敏感信息、保密信息的检查、处理、归档管理工作。

## 三、总体评价

上会在审计公司2023年财务报告及内部控制过程中，遵守独立审计原则，坚持以公允、公正、客观的态度进行独立审计，较好地履行了外部审计机构的责任与义务，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年度审计相关工作，审计规范有序，客观、完整、清晰、及时地出具了公司2023年年度财务报告和内部控制审计报告。

北京天智航医疗科技股份有限公司董事会

2024年4月25日