



## 融捷健康科技股份有限公司

### 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

融捷健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通”）为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关法律法规的有关规定，公司对中证天通 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中证天通资质等方面合规有效，审计过程中坚持以客观的态度进行独立审计，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

#### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

##### （一）会计师事务所基本情况

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2014 年 1 月 2 日，注册地址为北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326，首席合伙人张先云先生。

截至 2023 年度末，中证天通合伙人数量 51 人，注册会计师人数：287 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：76 人。

2023 年收入总额：4.51 亿元（未经审计）

2023 年审计业务收入：2.38 亿元（未经审计）

2023 年证券业务收入：0.44 亿元（未经审计）

2023 年上市公司审计客户家数：15 家。2023 年上市公司审计收费：1,956 万元。上市公司涉及的主要行业包括电气机械、器材制造业、医药制造业、计算机、通信和其他电子设备制造业、零售业和其他金融业等。

挂牌公司审计客户家数为 63 家。挂牌公司涉及的主要行业包括：软件和信息技术服务业、批发业、专用设备制造业、化学原料和化学制品制造业、医药制造业等。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 07 月 19 日召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中证天通为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事发表了关于聘任会计师事务所的事前认可和独立意见。



2023年08月04日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过该议案，续聘中证天通为公司2023年度审计机构。

## 二、执业记录

### （一）基本信息

签字注册会计师：刘雪明，担任项目合伙人，从2017年9月开始在中证天通从事审计工作。曾为英威腾、得润电子、融捷健康、新论科技等上市公司提供财务报表审计、内控审计等各项专业服务，从事过证券服务业务，具备相应专业胜任能力。

签字注册会计师：肖玲，担任项目现场负责经理，2019年12月开始在中证天通从事审计工作。曾为融捷健康、东旭蓝天、黄河旋风、广弘控股、中金岭南、新论科技、得润电子等提供年报审计及内控等各项专业服务，从事过证券服务业务，具备相应专业胜任能力。

项目质量控制复核人：陈翔先生，中国注册会计师，于2004年入职中证天通从事审计工作，2016年1月开始从事质量控制复核相关工作，曾负责过益佰制药、盛屯矿业、众信旅游、国星光电、佛山照明等上市公司质量控制复核工作，具备相应的专业胜任能力。

### （二）独立性和诚信记录情况

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量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。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，不存在受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 三、质量管理水平

### （一）项目咨询



2023 年年度审计过程中，中证天通就公司重大会计审计事项制定了相应的审计计划和质量标准，及时与公司沟通，同时积极和董事会审计委员会汇报交流，确保各项审计工作正常推进。

## （二）项目质量复核

2023 年年度审计过程中，中证天通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、独立项目质量复核。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。项目质量复核由独立于项目组的项目质量复核人员对项目组作出的重大判断和据以得出的结论进行复核及作出客观评价。

## （三）项目质量检查

中证天通设有监管和整改主管合伙人，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。中证天通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，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，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。在审计过程中，中证天通在项目质量检查没有方面发现重大问题。

## （四）质量管理缺陷识别与整改

中证天通根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定了完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，中证天通在近一年审计过程中没有识别出重大质量管理缺陷。

综上，在审计过程中，中证天通勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 四、工作方案

中证天通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。审计工作围绕重点审计领域展开，主要包括存货减值、收入确认、应收账款信用损失等。



在 2023 年年度审计过程中，中证天通全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。中证天通就预审、终审等阶段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

中证天通就公司 2023 年年度审计工作配备了专属团队，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，工作认真严谨，具有较高的专业素养和综合素质。中证天通的后台支持团队也全程对审计服务提供支持帮助。

### 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中证天通在信息安全管理中的责任义务。中证天通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

中证天通具备良好的投资者保护能力，2023 年年末职业风险基金为 1,203.41 万元，职业保险累计赔偿限额：20,000.00 万元。中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）已购买执业保险并符合相关规定。

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

### 八、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估，中证天通的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。

公司认为，中证天通在公司财务报表及财务报告内部控制审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现出了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，如期完成审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

融捷健康科技股份有限公司

2024 年 4 月 22 日