

# 浙江拱东医疗器械股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况评估报告（2023年度）

浙江拱东医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司2023年年度审计会计师事务所。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健2023年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健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、资质条件

#### （一）基本情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）成立于1983年，是由一批资深注册会计师创办的首批具有A+H股企业审计资格的全国性大型会计审计服务机构。天健长期从事证券服务业务，首席合伙人为王国海，截至2023年12月31日，天健合伙人238人，注册会计师2,272人；注册会计师中，836人签署过证券服务业务审计报告。

#### （二）诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021年1月1日至2023年12月31日）因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施14次、自律监管措施6次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施35人次、自律监管措施13人次、纪律处分3人次，未受到刑事处罚，共涉及50人。

### 二、执业记录

#### （一）项目组基本信息

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	宁一锋	李娟	王建甫
何时成为注册会计师	2008年	2016年	2005年
何时开始从事上市公司审计	2005年	2014年	2003年
何时开始在本所执业	2008年	2016年	2005年

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
何时开始为本公司提供审计服务	2017年	2019年	2020年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	2023年度签署长城科技、祥和实业、九州药业等2022年度上市公司审计报告； 2022年度签署长城科技、祥和实业、万胜智能等2021年度上市公司审计报告； 2021年度签署长城科技、甬金股份、万胜智能等2020年度上市公司审计报告。	2023年签署拱东医疗、祥和实业等2022年度审计报告； 2022年签署拱东医疗、祥和实业等2021年度审计报告； 2021年签署拱东医疗等2020年度审计报告。	近三年签署王力安防、圣达生物、敏芯股份和浙江东日等上市公司审计报告，近三年复核大叶股份、拱东医疗和兴瑞科技等上市公司审计报告

## （二）诚信记录

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

## （三）独立性

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

## 三、质量管理水平

### （一）风险评估程序

天健按照质量管理准则的要求，设计和实施风险评估程序，以设定质量目标，识别和评估质量风险，并设计和采取应对措施以应对质量风险。

### （二）治理和领导层

天健的治理和领导层为质量管理体系的设计、实施和运行营造良好的环境，为事务所质量管理体系提供有力支持。

### （三）相关职业道德要求

天健和全体人员充分了解相关职业道德要求，并严格按照这些职业道德要求履行职责。

### （四）客户关系和具体业务的接受与保持

针对客户关系和具体业务的接受与保持，天健坚持贯彻质量导向理念，持

续完善项目遴选机制，不断规范审批流程。

#### （五）业务执行

天健各项目组按照职业准则的规定履行职责，持续高质量地执行业务，出具适合具体情况的业务报告。

#### （六）资源

天健及时且适当地获取、开发、利用、维护和分配各项资源，以支持质量管理体系的设计、实施和运行。

#### （七）信息与沟通

天健的信息系统能够识别、获取、处理和维持来自内外部的信息，在事务所内部以及向外部各方传递相关、可靠的信息。

#### （八）监控和整改程序

天健建立全所范围内统一的监控和整改程序，开展实质性监控，以就质量管理体系的设计、实施和运行情况提供相关、可靠、及时的信息，以及采取适当的行动应对识别出的质量管理体系的缺陷并及时整改。

### 四、工作方案

2023年年度审计过程中，天健针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、应收账款等。

2023年年度审计过程中，天健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。天健就预审、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、人力及其他资料配备

天健配备了专属审计工作团队，核心团队成員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。天健的后台支持团队包括税务、信息系统、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

天健已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全的有效管理。天健制定了涵盖档案管理、保

密制度、信息安全应急预案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

天健根据财政部的《会计师事务所职业风险基金管理办法》《会计师事务所职业责任保险暂行办法》等文件的相关规定计提职业风险基金和购买职业责任保险，目前累计已计提职业风险基金和购买职业保险的累计赔偿限额均超过1亿元。

浙江拱东医疗器械股份有限公司

2024年4月26日