

# 上海凯利泰医疗科技股份有限公司

## 2025 年度年审会计师履职情况评估报告

上海凯利泰医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”）聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华所”）作为公司 2025 年年报审计机构。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》，本公司对众华所 2025 年审计过程中的履职情况进行了评估。评估后，本公司认为众华所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见。具体情况如下：

### 一、众华所基本情况

众华所的前身是 1985 年成立的上海社科院会计师事务所，于 2013 年经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。注册地址为上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室。众华所自 1993 年起从事证券服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。截至 2025 年 12 月 31 日，众华会计师事务所首席合伙人为陆士敏先生，2025 年末合伙人人数为 76 人，注册会计师共 343 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 189 人。2025 年经审计的业务收入总额为人民币 52,237.70 万元，审计业务收入为人民币 43,209.33 万元，证券业务收入为人民币 16,775.78 万元。2025 年上市公司审计客户数量 83 家，主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、建筑业、房地产业等。本公司同行业上市公司审计客户 7 家。

### 二、执业记录

#### （一）基本信息

项目合伙人：章鑫蕾，2009 年成为注册会计师、2010 年开始从事上市公司审计、2024 年开始在众华所执业、2024 年开始为本公司提供审计服务；截至本公告日，近三年签署 2 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：陈泓洲，2013 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2024 年开始在众华所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务；截

至本公告日，近三年签署 2 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：张晶娃，2009 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2003 年开始在众华所执业，2024 年开始为本公司提供复核工作；截至本公告日，近三年复核 3 家上市公司审计报告。

## （二）诚信记录

上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、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、纪律处分。

## （三）独立性

众华所项目合伙人、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》关于独立性要求的情形。

# 三、众华所质量管理水平

## （一）项目咨询

2025 年年度审计过程中，众华所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。

## （二）意见分歧解决

众华所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。2025 年年度审计过程中，众华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。

## （三）项目质量复核

2025 年度审计过程中，众华所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、独立项目质量复核以及专业技术复核。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。

## （四）项目质量检查

众华所设立质量管理部，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。众

华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。

#### **（五）质量管理缺陷识别与整改**

众华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众华所完整、全面的质量管理体系。

2025 年年度审计过程中，众华所勤勉、尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### **四、具体工作方案**

众华所根据公司的服务需求以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、成本核算、信用减值、商誉减值、关联方交易、权益工具投资公允价值等。同时众华所制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、函证、盘点、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，满足了上市公司报告披露时间要求。

### **五、人力及其他资源配备**

众华所配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富行业经验的项目组成员、项目质量复核人员、专业技术咨询人员等。项目现场负责人以及核心团队成员均具备多年上市公司审计经验。

### **六、信息安全管理**

本公司在聘任合同中明确约定了众华所在信息安全管理中的责任义务。众华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

众华所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求购买职业保险。截至 2025 年底，众华所购买职业保险累计赔偿限额 2 亿元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，符合相关规定。

上海凯利泰医疗科技股份有限公司

董事会

二〇二六年四月十六日