

广州金域医学检验集团股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

广州金域医学检验集团股份有限公司（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”）为公司 2023 年度审计机构。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关法律法规以及《公司章程》等相关规章制度的要求，公司对立信 2023 年度履职情况进行评估。具体情况如下：

一、资质条件

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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。立信是国际会计网络 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 年末，立信拥有合伙人 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。

二、执业记录

1、基本信息

| 项目 | 姓名 | 注册会计师执业时间 | 开始从事上市公司审计时间 | 开始在本所执业时间 | 开始为本公司提供审计服务时间 |
|---------|-----|-----------|--------------|-----------|----------------|
| 项目合伙人 | 丁陈隆 | 2010 年 | 2005 年 | 2010 年 | 2020 年 |
| 签字注册会计师 | 罗丹 | 2014 年 | 2011 年 | 2011 年 | 2019 年 |
| 质量控制负责人 | 林盛宇 | 2004 年 | 1999 年 | 2004 年 | 2020 年 |

(1) 项目合伙人、签字注册会计师近三年从业情况：

| 姓名 | 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|-----|---------------|-----------------|-------|
| 丁陈隆 | 2022 年-2023 年 | 苏州宝丽迪材料科技股份有限公司 | 项目合伙人 |
| | 2021 年-2022 年 | 浙江棒杰控股集团股份有限公司 | 项目合伙人 |
| | 2021-2023 年 | 上海奕瑞光电子科技股份有限公司 | 项目合伙人 |

| 姓名 | 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|----|-------------|------------------|-------|
| | 2021-2023 年 | 广州金域医学检验集团股份有限公司 | 项目合伙人 |

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

| 姓名 | 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|----|---------------|------------------|-------|
| 罗丹 | 2022 年 | 上海奥浦迈生物科技股份有限公司 | 签字会计师 |
| | 2020 年-2022 年 | 上海奕瑞光电子科技股份有限公司 | 签字会计师 |
| | 2019 年-2023 年 | 广州金域医学检验集团股份有限公司 | 签字会计师 |

(3) 质量控制负责人近三年从业情况:

| 姓名 | 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|-----|---------------|--------------------|-------|
| 林盛宇 | 2021 年-2022 年 | 江苏常熟汽饰集团股份有限公司 | 项目合伙人 |
| | 2021 年-2023 年 | 华辰精密装备(昆山)股份有限公司 | 项目合伙人 |
| | 2021 年-2023 年 | 上海大众公用事业(集团)股份有限公司 | 项目合伙人 |
| | 2021 年-2023 年 | 上海凯宝药业股份有限公司 | 复核合伙人 |
| | 2021 年-2023 年 | 厦门艾德生物医药科技股份有限公司 | 复核合伙人 |
| | 2021 年-2023 年 | 上海透景生命科技股份有限公司 | 复核合伙人 |
| | 2021 年-2023 年 | 广州金域医学检验集团股份有限公司 | 复核合伙人 |

2、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。上述人员过去三年没有不良记录。

三、风险能力承担水平

截至 2023 年末,立信已提取职业风险基金 1.61 亿元,购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元,相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

四、质量管理水平

立信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完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中,立信勤勉尽责,质量管理的各项措施得到了有效执行。

五、审计工作方案

2023 年年度审计过程中,立信针对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、应收账款坏账准备等。

立信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。立信

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。

六、人力资源及配置

立信致力于高素质和高专业水平的人才队伍建设，在招聘、培训及职业发展、业绩评价、晋升、薪酬及激励、人员调配等方面制定了一系列政策和程序，以确保执业人员拥有适当的素质和专业胜任能力，并秉承良好的职业行为，遵守职业道德要求。立信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。项目负责合伙人、项目现场负责人均由经验丰富的资深注册会计师担任。

七、信息安全管理

立信制定和实施全所统一的信息化管理办法和技术支持平台，统一开展信息系统的规划、建设、运行与维护，以信息技术手段提高审计作业效率与质量，提升独立性与职业道德管理水平，保障一体化管理体系有效实施。立信的系统服务器架设在境内，数据信息均在境内存储，符合国家安全保密等规定。

八、总体评价

经评估，公司认为，立信在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时完成了公司 2023 年度审计工作，出具了标准无保留意见的审计报告。

特此报告。

广州金域医学检验集团股份有限公司

董事会

2024年4月25日