

# 上海微创心脉医疗科技（集团）股份有限公司

## 关于 2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《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》等相关法律法规、规范性文件的规定，现将公司 2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告汇报如下：

### 一、2024 年年度会计师事务所的基本情况

#### （一）立信会计师事务所（特殊普通合伙）基本情况

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，首席合伙人为朱建弟先生。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 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

2023 年，立信业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2024 年度立信为 693 家上市公司提供年报审计服务，主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、建筑业、采矿业、房地产业及电力、热力、燃气及水生产和供应业，审计收费总额 8.54 亿元，同行业上市公司审计客户 62 家。

#### （二）聘任年审会计师事务所履程序

公司于 2024 年 10 月 28 日召开第三届董事会审计委员会第二次会议，审计

委员会认为立信具备为上市公司提供审计服务的经验和能力,能够满足公司年度审计工作的要求,同意公司选聘立信为公司 2024 年度审计机构,负责财务审计和内部控制审计工作,并提交公司董事会审议。同日,公司召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》,同意聘任立信为公司 2024 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构,聘期一年,负责公司 2024 年度财务报告及内部控制审计工作。上述议案于 2024 年 12 月 24 日召开的公司 2024 年第四次临时股东大会审议通过。

## 二、2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告

按照《审计业务约定书》,遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范,结合公司 2024 年年报工作安排,立信对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计,同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等业务情况进行核查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中,立信就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司董事会审计委员会、独立董事以及公司管理层进行了沟通。经审查,公司认为立信在从事公司年度审计服务过程中,尽职尽责,客观公正地对公司的会计报表发表了审计意见,表现出独立性、专业胜任能力、投资者保护能力,切实履行了审计机构应尽的职责。

特此报告

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

2025 年 3 月 29 日

