

中珠医疗控股股份有限公司

2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告

及审计委员会履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《会计师事务所选聘制度》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规范性文件的规定，以及公司《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，现将公司 2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会对其履行监督职责情况报告如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1、基本信息

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 2 月 9 日成立（由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

首席合伙人：梁春

截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量：270 人

截至 2023 年 12 月 31 日注册会计师人数：1471 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：1141 人

2023 年度业务总收入：325,333.63 万元

2023 年度审计业务收入：294,885.10 万元

2023 年度证券业务收入：148,905.87 万元

2023 年度上市公司审计客户家数：436

主要行业：制造业、信息传输软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、建筑业

2023 年度上市公司年报审计收费总额：52,190.02 万元

本公司同行业上市公司审计客户家数：24

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2024年11月18日召开第九届董事会第五十四次会议和第九届监事会第三十六次会议，审议通过《关于公司续聘2024年度会计师事务所的议案》，后该议案于2024年12月5日经公司2024年第一次临时股东大会审议通过。

二、2024年度会计师事务所履职情况

1. 年审期间出具报告总体情况

大华会计师事务所按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司2024年度财务报表及2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了保留意见审计报告，同时对公司2024年度资金占用情况、公司2024年度募集资金存放与使用情况等进行核查并出具了专项报告。

2. 年审期间与管理层和治理层的沟通情况

在审计过程中，大华会计师事务所制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项与审计委员会及公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2024年1月12日，审计委员会以通讯会议方式召开，各位委员认真学习了年报披露相关规则，对年报披露工作给出了具体的指导意见。

（二）2024年1月26日，审计委员会以现场会议方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行了沟通，对公司2024年度审计工作的初步安排情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、后续审计计划等相关事项进行了深入沟通，并对审计发现问题提出建议。

（三）2024年3月21日，审计委员会以现场会议方式召开，各位委员听取了大华会计师事务所关于公司审计内容相关事项、重点审计领域、重大会计审计问题以及公司内部控制制度的执行情况及审计报告出具情况等汇报，并对审计工作发表意见。

（四）2024年4月15日，审计委员会以现场会议方式召开，审议通过公司2024年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事

会审议。

（五）审计委员会对大华会计师事务所的专业资质、独立性、诚信状况、业务能力及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024年11月15日，公司第九届董事会审计委员会审议通过《关于公司续聘2024年度会计师事务所的议案》，同意聘任大华会计师事务所为公司2024年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

审计委员会认为：大华会计师事务所具有从事证券相关业务的资格，并遵循独立、客观、公正的职业准则，能较好地完成公司委托的审计工作。参与审计的人员均具备实施审计工作所必需的专业知识和相关的职业证书，在审计过程中，认真负责并保持了应有的关注和职业谨慎性，出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果，认真地履行了审计机构的责任与义务。

中珠医疗控股股份有限公司

董事会

二〇二五年四月十八日

