

**深圳市麦捷微电子科技股份有限公司**  
**2024 年度会计师事务所履职情况评估报告及**  
**审计委员会对会计师事务所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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定和要求，现将深圳市麦捷微电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

**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**

立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”“立信会计师事务所”)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。

立信 2024 年业务收入（未经审计）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，审计收费 8.54 亿元。

**（二）聘任会计师事务所履行的程序**

1、公司于 2024 年 10 月 24 日召开了 2024 年第五次审计委员会会议，审议通过了《关于续聘 2024 年度公司财务审计机构的议案》。公司董事会审计委员会对立信的执业情况进行了充分的了解，在查阅了立信有关资格证照、相关信息和

诚信纪录后，对立信的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力表示认可。立信具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司年度审计工作的要求。并且在担任公司 2023 年度审计机构期间，立信恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好的完成了公司 2023 年度财务报告审计的各项工作。因此，审计委员会同意续聘立信为公司 2024 年度审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

2、2024 年 10 月 24 日，公司召开第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于续聘 2024 年度公司财务审计机构的议案》，同意续聘立信会计师事务所为公司 2024 年度的审计机构，并将该事项提交公司股东大会审议。

3、2024 年 11 月 12 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了续聘会计师事务所的议案，同意续聘立信为公司 2024 年度审计机构。

## **二、2024 年度年审会计师事务所履职情况**

立信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，同时对公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况和公司 2024 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，并出具了专项报告。

经审计，立信认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制，为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

在审计过程中，立信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、审计工作小组的人员构成、审计计划、审计范围、风险识别、关键审计事项、重要审计领域等事项与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《董事会审计委员会议事规则》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：

1、审计委员会对立信的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况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，其在担任公司审计机构期间，严格遵守国家相关的法律法规，坚持独立审计原则，客观、公正地为公司提供了优质的审计服务，公允合理地发表独立审计意见，切实履行了审计机构职责。2024年10月24日，公司召开2024年第五次审计委员会会议，审议通过了《关于续聘公司2024年度审计机构的议案》，同意续聘立信会计师事务所为公司2024年度审计机构，并提交公司董事会审议。

2、审计委员会与立信负责公司审计工作的注册会计师及项目经理积极沟通，共同协商公司2024年度财务报告的审计事项，包括2024年度审计工作的审计范围、审计工作计划、重要时间节点、人员安排、关键审计事项、审计重点等，并及时了解审计工作进展情况。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规，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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

经评估，公司董事会认为：立信会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，认真履行其审计职责，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2024年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此公告。

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

2025年3月27日