

# 思瑞浦微电子科技（苏州）股份有限公司

## 会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

思瑞浦微电子科技（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”）聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“普华永道中天”)作为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对普华永道中天 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司董事会审计委员会认为，普华永道中天履职过程保持了独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见。

具体情况如下：

### 一、资质条件

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)。注册地址为中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在 US PCAOB(美国公众公司会计监督委员会)及 UK FRC(英国财务汇报局)注册从事相关审计业务。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人数为 291 人，注册会计师人数为 1,710 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 383 人。

## 二、执业记录

### 1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：王瑾，注册会计师协会执业会员，2008年起成为注册会计师，2002年起开始从事上市公司审计，2022年起开始为公司提供审计服务，2002年起开始在普华永道中天执业，近3年已签署或复核3家上市公司审计报告。

质量复核合伙人：林晓帆，注册会计师协会执业会员，2005年起成为注册会计师，2002年起开始从事上市公司审计，2022年起开始为公司提供审计服务，2002年起开始在普华永道中天执业，近3年已签署或复核4家上市公司审计报告。

签字注册会计师：孙吾伊，注册会计师协会执业会员，2016年起成为注册会计师，2009年起开始从事上市公司审计，2022年起为公司提供审计服务，2009年起开始在普华永道中天执业，近3年已签署或复核3家上市公司审计报告。

### 2. 诚信记录

项目合伙人及签字注册会计师、签字注册会计师及质量复核合伙人最近3年未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为受到证券监督管理机构的行政监督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### 3. 独立性

普华永道中天、项目合伙人及签字注册会计师、签字注册会计师及质量复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

## 三、审计收费

普华永道中天的审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则由双方协商确定。2023年度财务报表审计项目的审计费用为人民币185万元(其中内部控制审计费用为人民币35万元)。

## 四、质量管理水平

### 1. 项目咨询

2023 年年度审计过程中，普华永道中天就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，解决审计中的技术问题。

## 2. 意见分歧解决

普华永道中天制定了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。2023 年年度审计过程中，普华永道中天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。

## 3. 项目质量复核

审计过程中，普华永道中天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再次复核，包括复核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。

## 4. 项目质量检查

普华永道中天质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。普华永道中天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。

## 5. 质量管理缺陷识别与整改

普华永道中天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。2023 年年度审计过程中，普华永道中天勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 五、工作方案

2023 年年度审计过程中，普华永道中天针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。普华永道中天执行审计工作中，满足了上市公司报告披露时间要求。普华永

道中天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、人力及其他资源配备**

普华永道中天配备了专属审计工作团队，核心团队成员具备多年上市公司审计经验，拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人及项目现场负责人均由资深审计合伙人担任。

## **七、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了普华永道中天在信息安全管理中的责任义务。普华永道中天制定了涵盖档案管理、保密制度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及保密信息的检查和管理，并能够有效执行。

## **八、风险承担能力水平**

普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

思瑞浦微电子科技（苏州）股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 3 月 29 日