

合肥新汇成微电子股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

合肥新汇成微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“汇成股份”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）为公司提供2023年度财务报告及内部控制审计服务。根据财政部、国资委及中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健所在2023年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为天健所资质条件和执业记录优良，满足独立性要求，严格遵守职业准则，具备较强的专业胜任能力，认真履职、勤勉尽责、公允发表审计意见。具体评估情况如下：

一、资质条件

天健所成立于2011年7月，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号，首席合伙人为王国海先生，拥有财政部门颁发的会计师事务所执业证书。截至2023年12月31日，天健所合伙人数量为238人，注册会计师2,272人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师836人。2023年度上市公司（含A、B股）审计客户共计675家，审计收费总额人民币6.63亿元。

天健所近三年（2021年1月1日至2023年12月31日）因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施14次、自律监管措施6次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施35人次、自律监管措施13人次、纪律处分3人次，未受到刑事处罚，共涉及50人。

二、执业记录

(一) 基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在天健所执业	何时开始为汇成股份提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
签字注册会计师	向晓三 (项目合伙人)	2005年	2001年	2005年	2020年	2024年签署晶科能源、东微半导体、弘讯科技、三变科技2023年度审计报告； 2023年签署晶科能源、东微半导体、三变科技、弘讯科技2022年度审计报告，复核法狮龙、舒华体育、芳源股份2022年度审计报告；2022年签署仙琚制药、司太立、奥锐特、晶科能源等2021年度审计报告，复核法狮龙、舒华体育2021年度审计报告。
	许红瑾	2015年	2010年	2015年	2020年	2024年签署科顺股份、奥锐特、三变科技2023年度审计报告； 2023年签署科顺股份、奥锐特、三变科技2022年度审计报告； 2022年签署科顺股份、三变科技、敏芯股份2021年度审计报告。
质量控制复核人	曹智春	2008年	2016年	2019年	不适用	2024年签署九州一轨2023年度审计报告；2023年签署九州一轨2022年度审计报告。

(二) 诚信记录

为公司提供2023年度审计服务的项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管

措施、纪律处分的情况。

（三）独立性

天健所及为公司提供2023年度审计服务的项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人在执行本项目审计工作时始终保持独立性，不存在可能影响独立性的情形。

三、审计费用报价

根据公司与天健所签订的《审计业务约定书》和《内部控制审计业务约定书》，天健所为公司提供2023年度财务报告审计服务的收费为人民币120万元，为公司提供内部控制审计服务的收费为人民币20万元。该审计费用报价符合公司选聘基准价设定，不存在较上一年度下降20%以上（含20%）的情形。

四、质量管理水平

天健所根据《会计师事务所质量管理准则第5101号——业务质量管理》的要求，结合事务所的实际情况，逐步建立健全并有效运行全所统一的质量管理体系。天健的质量管理体系涵盖风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序共八个要素。

五、工作方案

2023年年度审计过程中，天健所针对公司的实际财务规范情况及审计报告时间需求，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案，包括综合性方案和实质性方案。审计工作围绕公司及子

公司的审计重点展开，包括收入确认、固定资产账面价值确定、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、租赁业务等方面。

六、人力及其他资源配备

天健所为执行公司2023年度财务报告审计和内部控制审计业务，配备了专业的、具备充足工作时间的审计项目组团队，核心团队成員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格。天健所提供的人力和时间等资源配备，能够根据审计计划安排按时完成各项审计程序的执行，能够满足公司报告披露时间要求。

七、信息安全管理

公司在《审计业务约定书》中明确约定了天健所应当对执行公司审计业务过程中知悉的公司信息予以保密。天健所已经建立比较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全管理的有效管理。

天健所通过了ISO9001质量管理体系标准认证，制定了符合该标准的信息安全相关企业标准并严格执行、持续改进，如《天健会计师事务所企业标准Q/PCCPABZJa203.3—2014安全保密管理办法》《天健会计师事务所企业标准Q/PCCPABZJc203.1—2014服务器安全管理制度》等，满足《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》关于信息安全管理的要求。

八、风险承担能力水平

截至2023年末，天健所累计已提取职业风险基金1亿元以上，

购买的职业保险累计赔偿限额超过1亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。天健所三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

九、整体评估意见

经评估，公司董事会认为，天健所在公司2023年度审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现出良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年度审计相关工作，出具的审计报告客观、及时，表现出良好的职业行为，具备继续受聘担任公司2024年度财务报告和内部控制审计机构的独立性和专业胜任能力。

特此报告。

合肥新汇成微电子股份有限公司

2024年4月18日