

苏州敏芯微电子技术股份有限公司

董事会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》、《上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律、法规、规范性文件以及《苏州敏芯微电子技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）成立于2011年7月，注册地址为浙江省杭州市西湖区隐街道西溪路128号，首席合伙人为王国海先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至2023年12月31日，天健合伙人数量为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。主要行业涉及制造业，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，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等。本公司同行业上市公司审计客户513家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第三届董事会审计委员会2023年第三次会议、第三届董事会第十七次会议及公司2022年年度股东大会审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务审计机

构及内部控制审计机构，聘期一年。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见以及同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，天健就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、初审意见等与公司管理层进行了沟通。天健审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

按照《审计业务约定书》，结合公司 2023 年年报工作安排，天健对公司 2023 年年度财务报告及截至 2023 年 12 月 31 日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占用资金情况等鉴证并出具了专项报告。

经审计，天健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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量，公司在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制并出具了标准无保留意见的审计报告。

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）公司董事会审计委员会通过对天健进行了审查，认为其具备证券期货相关业务从业资格，具有多年为上市公司进行审计的经验和能力，在执业过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽的职责，能够客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果。2023 年 4 月 21 日，第三届董事会审计委员会 2023 年第三次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天健为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构并提交公司董事会审议。

(二) 2024年1月29日, 审计委员会以通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及财务负责人召开审前沟通会议, 对2023年度审计工作重点事项进行了深入讨论。

(三) 2024年4月25日, 公司第三届董事会审计委员会2024年第三次会议以通讯方式召开, 审议通过《关于<公司2023年年度报告及其摘要>的议案》、《关于<公司2023年度内部控制评价报告>的议案》、《关于<公司2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》等议案并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

报告期内, 审计委员会充分发挥了审查、监督的作用, 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, 有效监督了公司的审计工作, 切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计委员会认为天健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, 表现了良好的职业操守和业务素质, 按时完成了公司2023年年报审计相关工作, 出具的审计报告客观、公正、及时。

2024年, 公司董事会审计委员会将继续恪尽职守, 密切关注内部审计工作, 保持对公司内外部审计的持续沟通、监督及核查, 确保董事会对经理层的有效监督, 保证董事会客观、公正及独立运作, 维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

苏州敏芯微电子技术股份有限公司董事会

董事会审计委员会

2024年4月25日