

江苏微导纳米科技股份有限公司

2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告

江苏微导纳米科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《江苏微导纳米科技股份有限公司董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，董事会审计委员会对天职国际 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

一、2023 年年审会计事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天职国际首席合伙人为邱靖之，创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2022 年 12 月 31 日，合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度业务总收入 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户家数 248 家，审计收费总额 3.19 亿元，服务范围涉及主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

经董事会审计委员会提议，并经全体独立董事事前认可及出具同意的独立意见，公司分别于 2023 年 4 月 24 日、2023 年 5 月 19 日召开第二届董事会第五次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作安排，天职国际对公司 2023 年度财务报告及截至 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了募集资金存放与实际使用情况的专项鉴证报告、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审计报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际就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和治理层进行了沟通。

经审计，天职国际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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

三、关于年审会计师事务所履职情况的评估

经评估，董事会审计委员会认为天职国际审计资质合规有效，在执行公司 2023 年年报审计的过程中，天职国际秉持公允、独立、务实的原则，制定了详细的审计计划与时间安排，能够有效满足公司定期报告的披露时点要求；配备了专业素质强、实务经验丰富的项目组成员执行审计业务，项目组成员表现出了良好的职业操守和业务素质；在审计过程中，各项质量管理措施和程序均得到了有效执行，审计行为规范有序，如期完成审计工作，出具审计报告客观、完整、清晰、及时。

江苏微导纳米科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月26日