

吉林华微电子股份有限公司

关于 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

吉林华微电子股份有限公司(以下简称“公司”)聘请北京国府嘉盈会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“国府嘉盈”)作为公司 2024 年财务报告及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对国府嘉盈 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为国府嘉盈资质等方面合规有效，依据其独立性表达意见。具体情况如下：

一、2024 年度会计师事务所基本情况

会计师事务所名称：北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2006 年 3 月 16 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379

首席合伙人：申利超

2024 年度末合伙人数量 34 人；

2024 年度末注册会计师人数 162 人；

2024 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 67 人；

2024 年度经审计的收入总额 7617 万元，审计业务收入 4369 万元，证券业务收入 4351 万元。

2024 年上市公司审计客户家数 8 家、主要行业包含制造业 4 家、传播与文化产业 1 家、农、林、牧、渔业 1 家、交通运输、仓储业 1 家、信息技术业 1 家,财务报表审计收费总额 946 万元。

二、执业记录

（一）基本信息

项目合伙人吴长波，2004 年取得注册会计师执业资格，2015 年开始从事上市公司审计工作，2024 年开始在国府嘉盈执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核 15 份上市公司审计报告。

签字注册会计师魏健，2020年开始从事上市公司审计业务，2022年取得中国注册会计师执业资格，2024年开始在国府嘉盈执业，2024年开始为本公司提供审计服务。最近三年签署或复核上市公司审计报告4家。

项目质量控制复核人洪峰，2008年首次取得中国注册会计师资质，2008年开始从事上市公司审计，2024年开始在国府嘉盈执业，2024年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司9家。

（二）独立性

国府嘉盈及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2024年年度审计过程中，国府嘉盈就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

（二）意见分歧解决

国府嘉盈制定明确的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。2024年年度审计过程中，国府嘉盈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。

（三）项目质量复核

审计过程中，国府嘉盈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第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所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。

（四）项目质量检查

国府嘉盈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。国府嘉盈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。

(五) 项目质量复核

国府嘉盈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, 这些制度和政策构成国府嘉盈完整、全面的质量管理体系。2024 年年度审计过程中, 国府嘉盈勤勉尽责, 质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2024 年年度审计过程中, 国府嘉盈针对公司的服务需求及实际情况, 制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开, 其中包括收入确认、存货跌价、成本核算、资产减值、长期类资产核算、研发费用、关联方交易、合并报表等。国府嘉盈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, 充分满足了公司年度报告披露时间要求。国府嘉盈就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排, 与董事会审计委员会召开 2 次沟通会议, 分别汇报预审与终审的情况, 并听取审计委员的相关意见和建议。国府嘉盈能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配备

国府嘉盈在担任公司 2024 年度审计机构期间, 配备了专属审计工作团队, 核心团队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质项目负责人由资深审计服务合伙人担任。国府嘉盈的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理等多领域专家, 全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了国府嘉盈在信息安全管理中的责任和义务。国府嘉盈制定有涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理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, 也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管, 并能够有效执行。

七、风险承担能力

国府嘉盈具有良好的投资者保护能力。国府嘉盈已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额为 5,000.00 万元，职业保险购买符合相关规定。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。

八、总结评价

公司董事会认为：国府嘉盈对公司 2024 年度财务报表出具了相关审计报告和内控审计报告，上述报告是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定。公司董事会尊重会计师事务所依据其独立性作出的相关报告，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。

吉林华微电子股份有限公司

2025 年 4 月 28 日