

成都振芯科技股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估
及履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《成都振芯科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《董事会审计委员会工作细则》（以下简称“《工作细则》”）等规定和要求，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。现将对四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“四川华信”）2023 年度履职情况评估及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

四川华信成立于 1988 年 6 月，注册地址为泸州市江阳中路 28 号楼 3 单元 2 号，首席合伙人为李武林先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，具有近 30 年的证券业务从业经验。截至 2023 年 12 月 31 日，四川华信从业人员总数 460 人，其中合伙人 51 人，注册会计师 141 人；签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 79 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会第十八次会议及 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》，同意聘任四川华信为公司 2023 年财务报表审计机构。公司董事会审计委员会对四川华信的执业情况进行了充分的了解，对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查。经核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，同意公司聘任四川华信为公司 2023 年度财务报表审计机构。

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，四川华信对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对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专项审

核说明。

经审计，四川华信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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。四川华信出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，四川华信就会计师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和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《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）审计委员会对四川华信的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。公司第五届董事会第十八次会议及 2022 年年度股东大会均审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任四川华信为公司 2023 年度财务报表审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 26 日，审计委员会通过现场会议与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 2 月 18 日，审计委员会通过现场会议与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2023 年度审计调整事项、审计结论、专门委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了四川华信关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2024 年 3 月 7 日，审计委员会召开现场会议，审议通过公司 2024 年年度报告、财务决算报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司审计委员会认为四川华信在 2023 年度对公司的财务状况和经营成果的审计以及非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥

了重要作用。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，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四川华信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，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

成都振芯科技股份有限公司

董事会

2024年3月22日