

泰晶科技股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-规范运作》等法律法规的规定，泰晶科技股份有限公司（以下简称“公司”或“泰晶科技”）对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）2023 年度履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所情况

1、会计师事务所基本信息

（1）机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。

（5）首席合伙人：石文先

（6）2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 716 人。

（7）2023 年经审计总收入 215,466.65 万元、审计业务收入 185,127.83 万元、证券业务收入 56,747.98 万元。

（8）2023 年度上市公司审计客户家数 201 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 26,115.39 万元，制造业--其他制造业同行业上市公司审计客户家数 2 家。

2、投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额 9 亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

3、诚信记录

(1) 中审众环最近 3 年未受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，最近 3 年因执业行为受到行政处罚 2 次、最近 3 年因执业行为受到监督管理措施 13 次。

(2) 31 名从业执业人员最近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，行政处罚 5 人次，行政管理措施 28 人次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

二、项目信息

1、基本信息

项目合伙人：杨红青，1997 年成为中国注册会计师，1994 年开始从事上市公司审计，自执业至今一直在中审众环执业，2016 年至 2017 年、2020 年至今为泰晶科技提供审计服务。最近 3 年签署 9 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：张士敬，2019 年成为中国注册会计师，2016 年起开始从事上市公司审计，2019 年起开始在中审众环执业，2022 年起为泰晶科技提供审计服务。最近 3 年签署 2 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人：根据中审众环质量控制政策和程序，项目质量控制复核合伙人为李维，2006 年成为中国注册会计师，2004 年起开始从事上市公司审计，2010 年起开始在中审众环执业，2021 年起为泰晶科技提供审计服务。最近 3 年复核 3 家上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人杨红青和项目签字会计师张士敬最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。项目质量控制复核合伙人李维最近 3 年收(受)行政监管措施 2 次，未受刑事处罚、行政处罚和自律处分，详见下表：

姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚结果
李维	2020 年 11 月 6 日	行政监管措施	浙江证监局	对于苏泊尔 2019 年年报审计执业项目相关问题采取出具警示函的监督管理措施。
李维	2020 年 11 月 26 日	行政监管措施	湖北证监局	对于富邦股份 2019 年年报审计执业项目相关问题采取出具警示函的监督管理措施。

3、独立性

中审众环及项目合伙人杨红青、签字注册会计师张士敬、项目质量控制复核人李维不存在可能影响独立性的情形。

三、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 25 日、2023 年 5 月 18 日分别召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十四次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。公司独立董事对续聘会计师事务所事项发表了事前认可意见和同意的独立意见。

四、2023 年度会计师事务所履职情况

根据双方签订的《审计业务约定书》及公司 2023 年年报工作安排，中审众环对公司 2023 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年度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等进行核查并出具了专项报告。

在审计过程中，中审众环运用职业判断，与公司治理层、管理层就审计范围、时间安排、审计关键事项等进行沟通，切实履行了审计机构应尽的职责。

经审计，中审众环认为公司财务报表公允反映了公司 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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。中审众环出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司对会计师事务所履职情况的评估

中审众环在资质条件等方面合规有效，在公司年报审计过程中坚持以客观、公允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 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

泰晶科技股份有限公司

2024年4月25日