

合肥新汇成微电子股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

合肥新汇成微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“汇成股份”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）为公司提供2025年度财务报告及内部控制审计服务。根据财政部、国资委及中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对致同在2025年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为致同资质条件和执业记录优良，满足独立性要求，严格遵守注册会计师执业准则，具备较强的专业胜任能力，认真履职、勤勉尽责、公允发表审计意见。具体评估情况如下：

一、聘任程序

鉴于原会计师事务所聘期已满，综合考虑公司业务发展的需要，参考《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的规定，公司综合评估及审慎研究后，2025年8月25日、2025年11月17日经第二届董事会第十三次会议、2025年第二次临时股东会审议，批准聘请致同担任公司2025年度的财务报告审计和内部控制审计的审计机构。

二、资质条件

事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	1981 年（工商登记： 2011 年 12 月 22 日）	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层		
首席合伙人	李惠琦	2025 年末合伙人数量	244 人
2025 年末执业人员	注册会计师		1,361 人

数量	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师	461
2024年业务收入 (经审计)	业务收入总额	26.14 亿元
	审计业务收入	21.03 亿元
	证券业务收入	4.82 亿元
2024年上市公司 (含 A、B 股) 审 计情况	客户家数	297 家
	审计收费总额	3.86 亿元
	涉及主要行业	主要包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业。
	本公司同行业上市公司审计客户家数	36

三、执业记录

(一) 项目组主要成员基本情况

项目合伙人：雷鸿，1998年成为注册会计师，2014年开始从事上市公司审计，2002年开始在致同执业，2025年开始为汇成股份提供审计服务，近三年已签署上市公司审计报告3份。

签字注册会计师：程晖，2021年成为注册会计师，2020年开始从事上市公司审计，2025年开始在致同执业，2025年开始为汇成股份提供审计服务，具备相应专业胜任能力。

项目质量复核合伙人：蔡繁荣，2004年成为注册会计师，2005年开始从事上市公司审计，2019年开始在致同执业，近三年签署上市公司审计报告7份、签署新三板挂牌公司审计报告1份。

(二) 诚信记录

为公司提供2025年度审计服务的项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管

措施、纪律处分的情况。

（三）独立性

致同及为公司提供2025年度审计服务的项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人员在执行本项目审计工作时始终保持独立性，不存在可能影响独立性的情形。

四、审计费用报价

根据公司与致同签订的《审计业务约定书》和《内部控制审计业务约定书》，致同为公司提供2025年度财务报告审计服务的收费为人民币120万元，为公司提供内部控制审计服务的收费为人民币20万元。该审计费用报价符合公司选聘基准价设定，与上一年度持平，不存在下降20%以上（含20%）的情形。

五、质量管理水平

致同根据《会计师事务所质量管理准则第5101号——业务质量管理》的要求，结合事务所的实际情况，逐步建立健全并有效运行全所统一的质量管理体系。致同的质量管理体系涵盖风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序共八个要素。

六、工作方案

2025年年度审计过程中，致同针对公司的实际财务规范情况及审计报告时间需求，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案，包括综合性方案和实质性方案。审计工作围绕公司及子公

公司的审计重点展开，包括收入确认、固定资产账面价值确定、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、租赁业务等方面。

七、人力及其他资源配备

致同为执行公司2025年度财务报告审计和内部控制审计业务，配备了专业的、具备充足工作时间的审计项目组团队，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格。致同提供的人力和时间等资源配备，能够根据审计计划安排按时完成各项审计程序的执行，能够满足公司报告披露时间要求。

八、信息安全管理

公司在《审计业务约定书》中明确约定了致同应当对执行公司审计业务过程中知悉的公司信息予以保密。致同建立了完善的信息安全管理体系、规章制度、保密措施及保密场所规定。致同的信息安全及保密管理能力得到广泛认可，通过了国家国防科技工业局的严格认证审查，取得了军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书，信息安全管理活动符合IS027001/IEC27001信息安全管理体系相关标准，获颁IS027001/IEC27001信息安全管理体系认证证书。

九、风险承担能力水平

致同具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至2024年末，职业风险基金1,877.29万元，累计赔偿限额9亿元，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。

致同近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、
监督管理措施 19 次、自律监管措施 13 次和纪律处分 3 次。81
名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 次、
监督管理措施 20 次、自律监管措施 11 次和纪律处分 6 次。

十、整体评估意见

经评估，公司认为致同在公司2025年度审计过程中勤勉尽
责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业
素养和专业胜任能力，按时完成了公司2025年度报表和内控审计
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。

特此报告。

合肥新汇成微电子股份有限公司董事会

2026年3月19日