

合肥新汇成微电子股份有限公司

2024 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”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）为公司提供2024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》，公司对天健在2024年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为天健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

公司在确保能够充分了解会计师事务所胜任能力的前提下，采用单一来源采购方式选聘2024年度审计机构。审计委员会严格按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及公司《会计师事务所选聘制度》的规定对续聘工作履行监督职责，经审计委员会、董事会、监事会和股东大会审议通过，公司续聘天健担任公司2024年度财务报告和内部控制审计机构。

二、资质条件

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	2024 年末合伙人数量	241 人
2024 年末执业人员数量	注册会计师		2,356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904 人

2024 年（经审计） 业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2024 年上市公司 （含 A、B 股）审 计情况	客户家数	707 家	
	审计收费总额	7.20 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数		544

三、执业记录

（一）项目组主要成员基本情况

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在天健执业	何时开始为汇成股份提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	王建甫	2005 年	2003 年	2005 年	2024 年	2025 年签署科顺股份、汇成股份、圣达生物、敏芯股份、中源协和、皖新传媒 2024 年度审计报告，复核大叶股份、拱东医疗、兴瑞科技、海格通信 2024 年度审计报告。
签字注册会计师	王建甫	2005 年	2003 年	2005 年	2024 年	2024 年签署科顺股份、奥锐特、王力安防、国博电子、圣达生物、敏芯股份、浙江东日、万润新能 2023 年度审计报告，复核大叶股份、拱东医疗、兴瑞科技、海格通信 2023 年度审计报告。 2023 年签署思进智能、科顺股份、奥锐特、王力安防、国博电子、浙江东日、敏芯股份、圣达生物、万润新能 2022 年度审计报告，复核大叶股份、拱东医疗、兴瑞科技、若羽臣、盛视科技

						2022 年度审计报告。
	易耀冬	2020 年	2013 年	2020 年	2024 年	2025 年签署汇成股份 2024 年度审计报告。
质量控制复核人	曹智春	2008 年	2016 年	2019 年	不适用	2025 年签署东方明珠、宁波均普 2024 年度审计报告；复核青松股份、汇成股份、力诺药包 2024 年度审计报告。 2024 年签署九州一轨 2023 年度审计报告；2023 年签署九州一轨 2022 年度审计报告。

（二）诚信记录

为公司提供2024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

天健及为公司提供2024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

根据公司与天健签订的《审计业务约定书》和《内部控制审计业务约定书》，天健为公司提供2024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，不存在较上一年度下降20%以上（含20%）的情形。

五、质量管理水平

天健根据《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。天健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

2024年年度审计过程中，天健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

天健为执行公司2024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，核心团队成員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。天健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》中明确约定了天健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。天健已经建立比较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全的有效管理。

天健通过了ISO9001质量管理体系标准认证，制定了符合该标准的信息安全相关企业标准并严格执行、持续改进，如《天健会计师事务所企业标准Q/PCCPABZJa203.3—2014安全保密管理办法》《天健会计师事务所企业标准Q/PCCPABZJc203.1—2014服务器安全管理制度》等，满足《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》关于信息安全管理的要求。

九、风险承担能力水平

天健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，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 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。

天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况，具体情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、 东海证券、 天健	2024 年 3 月 6 日	天健作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假	已完结（天健需在 5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天

			陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	健已按期履行判决)
--	--	--	----------------------------	-----------

上述案件已完结，天健已按期履行终审判决，不会对天健的履行能力产生不利影响。

十、整体评估意见

经评估，公司认为天健在公司2024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2024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。

特此报告。

合肥新汇成微电子股份有限公司董事会

2025年3月26日