

泰凌微电子（上海）股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

泰凌微电子（上海）股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度财务报表审计机构。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司对立信 2023 年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为立信资质条件合规有效，能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

1、会计师事务所基本情况

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（未经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、建筑业、采矿业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业、水利、环境和公共设施管理业，审计收费总额 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 52 家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 4 月 5 日召开第一届董事会审计委员会第七次会议，于

2023年4月15日召开第一届董事会第九次会议，于2023年5月8日召开2022年度股东大会审议通过了《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2023年度审计机构的议案》，公司聘任立信为2023年度审计机构，为公司提供2023年度财务报表审计及其他相关的咨询服务。公司独立董事对上述议案发表了同意的事前认可意见及同意的独立意见。

二、会计师事务所履职情况评估

1、项目基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	杨景欣	2001年	2007年	2007年	2019年
签字注册会计师	李新民	2003年	2008年	2008年	2019年
质量控制复核人	王健	2000年	2000年	2015年	2019年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：杨景欣

时间	上市公司名称	职务
2022年-2023年	读客文化股份有限公司	项目合伙人
2022年-2023年	斯达半导体股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	法兰泰克重工股份有限公司	项目合伙人
2021年	厦门艾德生物医药科技股份有限公司	项目合伙人
2021年	聚辰半导体股份有限公司	项目合伙人
2021年	虹软科技股份有限公司	项目合伙人
2021年	上海透景生命科技股份有限公司	项目合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：李新民

时间	上市公司名称	职务
2023年	湖南博云新材料股份有限公司	签字会计师
2022年	金轮蓝海股份有限公司	签字会计师
2022年-2023年	彩讯科技股份有限公司	签字会计师
2021年-2023年	浙江鼎力机械股份有限公司	签字会计师
2021年-2023年	上海雅运纺织化工股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：王健

时间	上市公司名称	职务
2021年-2023年	中衡设计集团股份有限公司	质量控制复核人
2023年	泰凌微电子（上海）股份有限公司	质量控制复核人
2023年	森赫电梯股份有限公司	质量控制复核人
2023年	山西安泰集团股份有限公司	质量控制复核人
2021年-2022年	沈阳兴齐眼药股份有限公司	质量控制复核人
2021年	上海富瀚微电子股份有限公司	项目合伙人
2021年	上海克来机电自动化工程股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	江苏综艺股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	威海光威复合材料有限公司	项目合伙人
2022年-2023年	品渥食品股份有限公司	项目合伙人
2022年-2023年	成都盟升电子技术股份有限公司	项目合伙人
2023年	天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	项目合伙人
2021年	江苏亨通光电股份有限公司	项目合伙人
2021年	江苏康众数字医疗科技股份有限公司	项目合伙人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

前述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3、工作方案

在2023年年度审计过程中，立信制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。立信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，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

4、人员及其他资源配置

立信配备了专属审计工作团队，项目团队人力安排充分、结构合理。项目负责合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人均由管理合伙人担任。均具备多年上市公司审计经验。

5、质量管理水平

(1) 项目咨询

2023 年年度审计过程中，立信就公司相关的新准则、新业务以及重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，能为公司提供有效的技术支持及可行的解决方案。

(2) 意见分歧解决

立信制定了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。2023 年年度审计过程中，立信就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，本项目不存在意见分歧。

(3) 项目质量复核

审计过程中，立信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。

(4) 项目质量检查

立信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。立信所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。

(5) 质量管理缺陷识别与整改

立信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立信完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

6、信息安全管理

公司在业务约定书中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信制定了涵盖档案管理、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中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

7、风险承担能力水平

截至 2023 年末，立信累计已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。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。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被告（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	预计 4,500 万元	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额

三、总体评价

经评估与审查，公司认为立信在 2023 年度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 年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

泰凌微电子（上海）股份有限公司

2024 年 4 月 26 日