

无锡盛景微电子股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

无锡盛景微电子股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡所”）作为公司 2025 年年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天衡所在 2025 年年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年天衡所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责、公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

1. 基本信息

天衡所成立于 2013 年 11 月 4 日，注册地址为南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室，执行事务合伙人为郭澳先生，拥有江苏省财政厅颁发的会计师事务所执业证书，具有从事证券期货业务资格，具有长期的证券业务从业经验。截至 2025 年 12 月 31 日，天衡所合伙人 85 名，注册会计师人数为 338 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 210 名。

2. 投资者保护能力

截至 2025 年 12 月 31 日，天衡所已提取职业风险基金 2,182.91 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 10,000.00 万元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

二、执业记录

天衡所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 7 次、自律监管措施 5 次和纪律处分 2 次。31 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 2 次（涉及 4 人）、监督管理措施 10 次（涉及 20 人）、自律监管措施 5 次（涉及 11 人）和纪律处分 3 次（涉及 6 人）。

根据相关法律法规的规定，前述监督管理措施和自律监管措施及自律处分不

影响天衡所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

三、人力及其他资源配备

天衡所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司、国有企业、制造行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。天衡所建立了完善的服务支持体系及专业的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

项目合伙人：汪焕新先生，2010年成为中国注册会计师，2008年开始从事上市公司审计业务，2008年开始在天衡所执业；2025年拟开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核过7家上市公司和挂牌公司审计报告。

签字注册会计师：崔爱萍女士，2008年成为中国注册会计师，2013年开始从事上市公司审计业务，2013年开始在天衡所执业；2025年拟开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核过5家上市公司和挂牌公司审计报告。

项目质量控制复核人：程正凤先生，2016年成为中国注册会计师，2016年开始从事上市公司审计业务，2016年开始在天衡所执业；2025年拟开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核过10家上市公司和挂牌公司审计报告。

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。

天衡所和前述项目合伙人、签字注册会计师、项目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》可能影响独立性的情形。

四、质量管理水平

1. 项目咨询

为了对可能存在的风险进行控制和管理，天衡所规定了必须咨询事项清单，确保就重大问题和疑难事项进行咨询。正式咨询事项必须以咨询情况表的形式记录。天衡所以对咨询情况表的内容和格式有具体要求，旨在明确咨询的性质和范围，

并通过项目组与被咨询人之间的双向沟通，最终达成一致意见，确保咨询结论得到记录和执行。

2. 意见分歧解决

天衡所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。2025 年年度审计过程中，天衡所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

3. 项目质量复核

审计过程中，天衡所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、项目质量复核。

4. 项目质量检查

天衡所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。天衡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监控；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

天衡所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、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、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成天衡所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，天衡所在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2025 年年度审计过程中，天衡所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

五、审计工作方案

2025 年年度审计过程中，天衡所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

天衡所全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。天衡所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天衡所在信息安全管理中的责任义务。天衡所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。

七、风险承担能力水平

天衡所具有良好的投资者保护能力，已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 1 亿元，职业保险购买符合相关规定。

无锡盛景微电子股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 23 日