

# 成都思科瑞微电子股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所的履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，结合公司《审计委员会议事规则》，现将成都思科瑞微电子股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年度会计师事务所的履职情况评估报告汇报如下：

### 一、会计师事务所基本情况

中汇会计师事务所（以下简称“中汇”），于 2013 年 12 月改制为特殊普通合伙，管理总部设立于杭州，系原具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。中汇会计师事务所首席合伙人为高峰，注册地址为杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室。

### 二、执业记录

#### 1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：邵明亮，2010 年成为注册会计师、2007 年开始从事上市公司审计、2013 年 1 月开始在中汇所执业、2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署及复核过上市公司审计报告 10 家。

签字注册会计师：莫文凯，2016 年成为注册会计师、2017 年开始从事上市公司审计、2017 年 8 月开始在中汇所执业、2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署及复核过上市公司审计报告 2 家。

质量控制复核人：朱敏，1995 年成为注册会计师、1993 年开始从事上市公司审计、2011 年 1 月开始在中汇所执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署及复核过上市公司审计报告超过 10 家。

2025 年 8 月，公司收到中汇出具的《关于变更质量控制复核人的告知函》，中汇会计师事务所原委派孙玮为项目质量控制复核人为公司提供 2025 年度审计服务。因中汇会计师事务所内部工作调整，现委派朱敏为项目质量控制复核人，为公司提供 2025 年度审计服务。变更后，为公司提供 2025 年度审计服务的项

目质量控制复核人为朱敏。

2025年12月，公司收到中汇出具的《关于变更签字会计师的告知函》，中汇作为公司2025年度财务报表和内部控制的审计机构，原指派王雪芬作为签字注册会计师为公司提供审计服务，因中汇内部工作安排，现指派莫文凯担任签字注册会计师，为公司提供2025年度审计服务，变更后的签字注册会计师为邵明亮、莫文凯。

## 2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年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、行业主管部门的行政处罚的情形。

近三年受到证监会及其派出机构监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况如下：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	邵明亮	2024年11月25日	行政监管措施	四川证监局	对在成都思科瑞微电子股份有限公司2022年至2023年年报审计项目中存在的业务承接流程不到位及风险评估等部分审计程序不到位的问题采取出具警示函的监管措施

## 3、独立性

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 三、会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，中汇对公司 2025 年财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

#### 1、人力及其他资源配备情况

中汇会计师事务所为本公司 2025 年度审计项目配备了具备相应专业胜任能力的专属审计团队：核心团队成員均拥有中国注册会计师执业资质，且具备多年资本市场审计经验；本项目由邵明亮先生（中汇会计师事务所合伙人、注册会计师）担任项目合伙人，项目现场负责人由经验丰富的资深审计人员担任，负责现场审计工作的组织与实施。

#### 2、审计工作方案及其实施

在 2025 年年度审计过程中，中汇针对公司的服务需求及实际情况，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、资产减值、合并报表、关联交易等。中汇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。中汇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成果。

#### 3、审计质量管理机制

中汇建立了完善的质量控制体系，从项目承接、计划、实施、撰写报告、质控复核等阶段均按照会计准则及国有资产评估的相关规定执行。2025 年年度审计过程中，中汇勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行，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。

#### 4、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中汇在信息安全管理中的责任义务。中汇建立了涵盖项目全过程管理与公司综合管理一体化的信息化网络平台。制定一套完善的信息安全体系及制度。这套体系和制度涵盖了多个方面，确保了公司信息资产的安全和完整性。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。

### 四、总体评价

公司认为中汇在公司年报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 2025 年年度报告审计相关工作，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。

成都思科瑞微电子股份有限公司

2026 年 4 月 23 日



(以下无正文)