

# 上海晶丰明源半导体股份有限公司审计委员会

## 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告

上海晶丰明源半导体股份有限公司（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”）作为对公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。

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》，公司审计委员会切实对立信在 2023 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）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（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费总额 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 52 家。

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 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。

#### （二）续聘会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 7 日召开第二届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为

公司 2023 年度审计机构，聘期一年。公司独立董事对此事项发表了事前认可意见及明确同意的独立意见。

此议案已经公司于 2023 年 4 月 28 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

## 二、审计委员会履行监督职责的工作情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、在会计师事务所选聘工作中，审计委员会对立信的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格的核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023 年 3 月 28 日，公司召开第二届董事会审计委员会第十三次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并提交董事会审议。

2、2024 年 1 月，审计委员会成员会同公司财务负责人、董事会秘书，与年审会计师及项目经理召开年审预沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、重点关注问题等事项进行了沟通。

3、2024 年 3 月，审计委员会成员会同公司财务负责人、董事会秘书，与年审会计师及项目经理召开了第二次年审沟通会议，听取了年审会计师对于预审过程中重点关注问题及进展情况的汇报，并对 2023 年度公司经营概况、审计基本结论、2023 年度审计调整事项及其他重点事项进行了关注，同时对审计发现问题提出了建议。

4、2024 年 4 月 7 日，公司召开第三届董事会审计委员会第四次会议，对公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案审议通过并同意提交董事会审议。

## 三、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关法律法规及《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等的有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，

在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论与沟通,督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

上海晶丰明源半导体股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月17日