

# 龙芯中科技术股份有限公司

## 会计师事务所的履职情况评估报告

龙芯中科技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司2023年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国资委、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》，公司对天职国际2023年度审计过程中的履职情况进行评估。

经评估，公司认为天职国际在履职过程中表现出较高的专业水平，能够保持独立性，勤勉尽责，资质合规有效。具体情况如下：

### 一、聘任2023年会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

天职国际创立于1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等，是国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国PCAOB注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止2022年12月31日，天职国际合伙人85人，注册会计师1061人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师347人。

天职国际2022年度经审计的收入总额31.22亿元，审计业务收入25.18亿元，证券业务收入12.03亿元。2022年度上市公司审计客户248家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额3.19亿元，本公司同行业上市公司审计客户19家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第一届董事会审计委员会第七次会议、第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十次会议、2022年年度股东大会审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构。

## 二、2023年度会计师事务所的履职情况评估

### （一）审计工作安排

天职国际根据公司的服务需求以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。同时天职国际制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、盘点、年报审计工作等，天职国际全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

### （二）资源配备

天职国际项目组由项目合伙人、质量复核人员、项目经理、外勤主管和其他审计人员组成。天职国际在全所范围内统一委派具有足够专业胜任能力、时间的项目合伙人执行本审计业务。项目合伙人综合考虑专业人员的专业知识、技术专长和实务经验及其对本公司所处的相关行业的了解程度等因素后，委派具有必要素质、专业胜任能力和时间的项目经理和其他项目组成员。

天职国际开发、维护、使用较为完善的执业规范数据库等知识资源，以及信息技术资源以支持质量管理体系的运行和审计业务的执行。

### （三）质量管理水平

天职国际运行完善的咨询和意见分歧解决机制，在执行审计业务的过程中，针对困难或有争议的事项进行咨询，并按照达成的一致意见执行。对于项目执行中出现的不同意见，一般通过讨论、沟通、咨询等方式来解决。对于重大意见分歧，天职国际实施明确的分歧解决程序，确保在意见分歧解决后才出具业务报告。

另外，天职国际对本审计业务实施完善的项目组内部复核程序和独立复核程序，并按照质量管理准则要求开展的监控活动。

### （四）独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

### （五）风险承担能力

天职国际按照相关法律法规已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于2亿元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。

### （六）诚信记录

近三年，天职国际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。

## 三、总体评价

经评估，公司认为天职国际在执业过程中遵循了独立审计原则，工作质量和效率、专业能力以及与治理层的沟通方面表现良好，职业操守和业务素质高，为公司本年度完成相关工作提供了积极支持。

公司对天职国际的质量管理水平、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分的了解和审查，认为天职国际在2023年度的执业过程中审计行为规范有序，切实履行了审计机构应尽的职责。

龙芯中科技股份有限公司

2024年4月25日