

中科寒武纪科技股份有限公司

会计师事务所履职情况评估报告

中科寒武纪科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司2023年度财务和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关法律法规及规范性文件的相关要求，公司对天健在2023年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健会计师事务所具备专业资质和良好的业务能力，独立并勤勉尽责地履行审计职责，能够满足公司财务和内部控制的审计工作要求，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

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011年7月18日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836人
2023年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83亿元	
	审计业务收入	30.99亿元	
	证券业务收入	18.40亿元	
2023年上市公司（含A、B股）审计情况	客户家数	675家	
	审计收费总额	6.63亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	52	

二、项目组基本信息及执业情况

项目组 成员	姓名	何时成为 注册会计	何时开始 从事上市	何时开始在 本所执业	何时开始为 本公司提供	近三年签署或复核上市公司审 计报告情况
-----------	----	--------------	--------------	---------------	----------------	------------------------

		师	公司审计		审计服务	
项目合伙人	江娟	2004年	2002年	2004年	2022年	1.签署寒武纪、腾达建设、当虹科技、喜临门、帕瓦股份、伟星股份和诺力股份 2023 年审计报告，复核兆丰股份、大参林、宇环数控、中贝通信和长沙银行 2023 年审计报告； 2.签署寒武纪、腾达建设、喜临门、华数传媒、道通科技、伟星股份、诺力股份和帕瓦股份 2022 年审计报告； 3.签署腾达建设、喜临门、华数传媒、道通科技、正泰电器和诺力股份 2021 年审计报告。
签字注册会计师	江娟	2004年	2002年	2004年	2022年	
	翁淑丹	2016年	2013年	2016年	2021年	签署寒武纪 2023 年、2022 年审计报告。
项目质量控制复核人	张凯	1997年	1996年	2012年	2020年	1.签署海南橡胶 2023 年审计报告，复核寒武纪、恒锋工具、精工科技、辉丰股份、金洁环境 2023 年审计报告； 2.签署重庆燃气 2022 年审计报告，复核寒武纪、恒锋工具、精工科技、辉丰股份、金洁环境 2022 年审计报告； 3.复核寒武纪、精工科技和 ST 辉丰 2021 年审计报告。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，天健就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

天健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，天健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，天健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。

4、项目质量检查

天健质控部门负责对质量管理体系的监督、整改和运行承担责任。天健质

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

天健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健完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，天健在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2023 年年度审计过程中，天健勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2023年年度审计过程中，天健针对公司2023年年度报告等相关工作安排，结合公司实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、资产减值、股份支付等。

天健全面配合公司审计工作，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提交各项工作，满足了公司定期报告披露的时间要求。

五、人力及其他资源配备

天健专门组成了审计工作团队，项目组核心成员具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目合伙人由江娟担任，项目负责人由签字注册会计师翁淑丹担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健在信息安全管理责任义务。天健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及保密信息的检查、处

理、脱敏和归档管理，并能够严格有效执行。

七、投资者保护能力

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，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。

中科寒武纪科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日