

重庆梅安森科技股份有限公司
董事会对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

重庆梅安森科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）作为公司 2023 年度审计机构。根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，公司对中喜会计师事务所 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中喜会计师事务所在资质方面合规有效，履职过程中保持了独立性，勤勉尽责，公允的表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

截至 2023 年 12 月 31 日，中喜会计师事务所基本情况如下：

会计师事务所名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：9111010108553078XF

组织形式：特殊普通合伙企业

首席合伙人：张增刚

成立日期：2013 年 11 月 28 日

注册地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

中喜会计师事务所拥有北京市财政局核发的编号为 11000168 号会计师事务所执业证书，自 2013 年 11 月改制设立以来一直从事证券服务业务。

2023 年度末，中喜会计师事务所合伙人数量为 86 人，注册会计师人数为 379 人。2023 年度末，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 247 人。

2023 年度，中喜会计师事务所收入总额为 37,578.08 万元（经审计），其中：审计业务收入为 30,969.24 万元（经审计）；证券业务收入为 12,391.31 万元（经审计）。

2023 年度，中喜会计师事务所承办的上市公司审计客户家数为 39 家，挂牌公司客户 164 家，其承办的上市公司审计客户前五大主要行业为：（1）计算机、通信和其他电子设备制造业；（2）专用设备制造业；（3）化学原料及化学制品制造业；（4）房地产；（5）互联网和相关服务业。2023 年度上市公司审计收费总额为 7,052.11 万元（经审计），与本公司同行业上市公司审计客户家数共 2 家。

二、执业记录

1、基本信息

2023 年年报审计项目组基本信息如下：

项目合伙人：王会栓，2001 年获得中国注册会计师资质，2002 年开始从事上市公司审计，2002 年开始在中喜会计师事务所执业，2019 年开始为梅安森提供审计服务。近三年签署和复核了科达制造股份有限公司、怀集登云汽配股份有限公司、威龙葡萄酒股份有限公司、天津市房地产发展（集团）股份有限公司等上市公司审计报告。

签字注册会计师：段庆利，2016 年获得中国注册会计师资质，2014 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在中喜会计师事务所执业，2022 年开始为梅安森提供审计服务。近三年签署和复核了天津市房地产发展（集团）股份有限公司、怀集登云汽配股份有限公司等上市公司审计报告。参与了科达制造股份有限公司的年报审计。

质量控制复核人：刘新培，1998 年开始在中喜会计师事务所从事审计工作，1999 年成为中国注册会计师，2004 年开始从事上市公司审计，近三年审计复核过多家上市公司。从业期间为多家企业提供过证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

2、诚信记录

近三年，上述项目人员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、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、纪律处分的情形。

3、独立性

中喜会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》等法律法规对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，中喜会计师事务所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

中喜会计师事务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。2023 年年度审计过程中，中喜会计师事

务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，中喜会计师事务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、独立项目质量复核以及专业技术复核。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、项目质量检查

中喜会计师事务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。中喜会计师事务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

中喜会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成中喜会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，中喜会计师事务所勤勉尽责，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，中喜会计师事务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、资产减值等。

在具体审计过程中，审计小组实施了风险评估程序、控制测试和实质性程序，采取了检查记录及文件、检查有形资产、观察、询问、函证等方式，充分了解公司财务报告内部控制的完整性、设计的合理性和执行情况，获得内部控制运行有效性的审计证据；同时，为各类交易、帐户余额、列报认定等获取了充分适当的审计证据。

中喜会计师事务所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。中喜会计师事务所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。

五、人力及其他资源配备

中喜会计师事务所配备了专业的审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质，具有独立操办本次审计业务所需的专业知识、专业技能及相关工作经验，以及审慎、客观、独立的职业素养，能够很好地胜任本次审计工作。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中喜会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。中喜会计师事务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

中喜会计师事务所具有良好的投资者保护能力，2023年中喜会计师事务所购买的职业保险累计赔偿限额为8,500万元，符合相关规定。中喜会计师事务所近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

八、总体评价

综上，公司董事会认为中喜会计师事务所具有证券、期货相关业务从业资质，具备承担公司财务报表审计和内部控制审计的经验和能力，审计人员配置合理、执业能力胜任，在信息安全保密管理、投资者保护能力及独立性等方面能够满足公司对于审计机构的要求，出具的审计报表能够充分反映公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量，符合公司的实际情况。

重庆梅安森科技股份有限公司

董 事 会

2024年4月23日