

# 联美量子股份有限公司

## 关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

联美量子股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构及内控审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中喜会计师事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

### 一、 资质条件

（1）机构名称：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”）

（2）成立日期：2013 年 11 月 28 日

（3）注册地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

（4）执业资质：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，拥有财政部、中国证券监督管理委员会核发的编号为 000356 的会计师事务所证券期货相关业务许可证。

（5）是否从事证券服务业务：是，中喜会计师事务所自 2013 年 11 月改制设立以来一直从事证券服务业务。

首席合伙人为张增刚，截止 2023 年末，中喜会计师事务所拥有合伙人 86 名、注册会计师 379 名、从业人员总数 1387 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 247 名。

2023 年度中喜服务客户 7,000 余家，实现收入总额 37,578.08 万元，其中：审计业务收入 30,969.24 万元；证券业务收入 12,391.31 万元。2023 年度服务上市公司客户 39 家，挂牌公司客户 164 家。中喜服务客户包括国家部委、国有企业集团、上市公司、IPO 公司、新三板挂牌公司、金融企业、军工单位、行政事业单位、医院、大专院校、外资企业以及民营企业等。

### 二、 执业记录

#### 1. 人员信息

项目合伙人：刘敏女士，1999 年开始在中喜会计师事务所执业，2002 年成

为注册会计师，2002 年开始从事上市公司审计业务，2021 年至今为公司提供审计服务，近 3 年签署 4 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：孟从敏女士，2001 年开始在中喜会计师事务所执业，2003 年成为注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计业务，2022 年至今为公司提供审计服务，近三年签署 3 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：李亚萍女士，2012 年开始在中喜会计师事务所执业，2014 年成为中国注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，近三年审计复核过 2 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

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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 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与公司不存在关联关系，能够在执行公司 2023 年年度审计工作时保持独立性。

## 三、 质量管理水平

### 1. 项目咨询

2023 年年度审计过程中，公司就所有重大会计审计事项与中喜会计师事务所项目团队进行了沟通，咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

### 2. 意见分歧解决

中喜会计师事务所制定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，无分歧意见。

### 3. 项目质量复核

2023 年年度审计过程中，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、 总体评价

公司认为中喜会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。中喜会计师事务所在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

联美量子股份有限公司

2024 年 4 月 28 日