

# 美盛文化创意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的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，2023 年，美盛文化创意股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会认真履行忠实和勤勉义务，恪尽职守，审慎履行对会计师事务所的监督职责，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）机构信息

##### 1. 基本信息

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）；

机构性质：特殊普通合伙企业；

注册地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 11 层 1101 室；

历史沿革：中喜事务所于 2013 年 11 月 28 日经北京市财政局{京财会许可【2013】0071}号文批准，由中喜会计师事务所有限责任公司改制设立（中喜会计师事务所有限责任公司于 1999 年 9 月由财政部批准设立）。中喜事务所营业执照登记机关为北京市东城区市场监督管理局，统一社会信用代码 9111010108553078XF，注册地址为北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 1101 室。自 2013 年 11 月改制设立以来一直从事证券服务业务。

##### 2. 人员信息

截至 2023 年 12 月 31 日，中喜事务所合伙人共 86 名，注册会计师 379 名，从业人员总数 1,387 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数共 247 名。

##### 3. 业务规模

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。中喜会计师事务所 2023 年度收入总额为 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 年度中喜会计师事务所共承办 39 家上市公司审计客户，涉及的主要行业包括制造业、房地产业、信息传输、软件和信息技术服务业。2023 年度上市公司审计收费为 7,052.11 万元。

#### 4. 诚信记录

中喜事务所及其从业人员近三年未受到刑事处罚、行政处罚和纪律处分；中喜事务所近三年因执业行为受到监督管理措施 6 次，21 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施共 11 次；中喜事务所近三年执业行为受到自律监管措施 1 次，2 名从业人员近三年因执业行为受到自律监管措施共 1 次。

### （二）项目成员信息

#### 1. 人员信息

项目合伙人：周香萍，2006 年起从事资本市场相关的专业服务，2006 年成为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员，2017 年就职于中喜会计师事务所（特殊普通合伙），曾为多家制造业企业提供审计专业服务，具备相应专业胜任能力，未有兼职情况。2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核上市公司审计报告超过 8 家。

项目质量控制复核人：孟丽婷，2013 年开始从事资本市场相关的专业服务，现为中国注册会计师执业会员，2022 年就职于中喜会计师事务所（特殊普通合伙）。2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核上市公司审计报告 3 家。

签字注册会计师：饶世旗，1997 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在中喜会计师事务所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核超过 8 家上市公司审计报告。

#### 2. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况

上述项目合伙人、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》对独立性要求的情形。除项目合伙人周香萍、拟任签字注册会计师饶世旗 2021 年因在执行皇氏集团 2018 至 2020 年报审计中未按要求执行识别和评估重大错报风险程序及函证程序执行不到位等原因被出具警示函措施以外，近三年无刑事处罚、行政处罚以及其他行政监管措施和自律监管措施的记录。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会第十一次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》，拟聘任中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

董事会审计委员会委员对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度审计工作情况及其执业质量进行了核查，认为其在审计工作期间，关于专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等相关资料，认为其勤勉尽责，独立性强，专业水准和人员素质较高，按计划完成了对本公司的各项审计任务。出具的报告公正客观、真实准确地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。

公司第五届审计委员会第四次会议审议通过《关于拟聘任会计师事务所的议案》，同意将该议案提交董事会审议。

2024 年 2 月 20 日，审计委员会、独董与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行沟通。2024 年 3 月 16 日审计委员会、独董与会计师召开第二次沟通会就审计进展情况进行沟通。

2024 年 4 月 27 日，公司第五届审计委员会第五次会议审议通过 2023 年度财务报告、内部控制评价报告等议案并提交董事会审议。

## 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，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和沟通，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。公司审计委员会认为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

美盛文化创意股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月29日