

# 梦网云科技集团股份有限公司

## 对 2023 年度会计师事务所履行监督职责情况报告

梦网云科技集团股份有限公司（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”）作为公司 2023 年度审计机构。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，公司对中喜 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中喜具备为上市公司提供审计服务的经验、专业胜任能力、投资者保护能力和良好的诚信状况，严格遵守《中国注册会计师审计准则》（以下简称“审计准则”）等规定，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了各项审计工作，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：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 28 日

组织形式：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 11 层 1101 室

首席合伙人：张增刚

截止 2023 年末，中喜拥有合伙人 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 年度服务客户 7000 余家，实现收入总额 37,578.08 万元（未审数），其中：审计业务收入 30,825.51 万元（未审数）；证券业务收入 12,391.31 万元（未审数）。

2023 年度上市公司审计客户家数：39 家，2023 年度挂牌公司审计客户：164 家。

2023 年度上市公司客户前五大主要行业：

代码	行业门类	行业大类
----	------	------

C39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C35	制造业	专用设备制造业
C26	制造业	化学原料及化学制品制造业
K70	房地产业	房地产
I64	信息传输、软件和信息技术服务业	互联网和相关服务

2023 年度挂牌公司客户前五大主要行业：

代码	行业门类	行业大类
I65	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
C26	制造业	化学原料及化学制品制造业
C38	制造业	电气机械和器材制造业
C39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C34	制造业	通用设备制造业

2023 年度上市公司审计收费：7,052.11 万元（未审数）

2023 年度挂牌公司审计收费：2,417.03 万元（未审数）

## 2、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 8500 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

## 3、诚信记录

中喜会计师事务所未受到刑事处罚和纪律处分。

中喜会计师事务所近三年因执业行为受到监督管理措施 6 次，20 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施共 11 次。

中喜会计师事务所近三年因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。

中喜会计师事务所近三年因执业行为受到行政处罚 1 次，2 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚共 1 次。

## 二、质量管理水平

（一）项目咨询 2023 年年度审计过程中，中喜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。

#### （二）意见分歧解决

中喜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，中喜就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在无法解决的意见分歧。

#### （三）项目质量复核

审计过程中，中喜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。

#### （四）项目质量检查

中喜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。

#### （五）质量管理缺陷识别与整改

中喜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完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，中喜勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### 四、履职情况

2023 年年度审计过程中，中喜按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。对公司 2023 年度财务报告及截至 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对

公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中喜会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。中喜出具了标准无保留意见的审计报告。公司按照相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

## **五、人力及其他资源配备**

中喜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专业资质。

## **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了中喜在信息安全管理中的责任义务。中喜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。

## **六、总体评价**

公司认为中喜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，能够认真履行审计业务约定书约定的责任与义务，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，及时地出具了客观、完整、清晰的审计报告。

梦网云科技集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日