

重庆川仪自动化股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

重庆川仪自动化股份有限公司（以下简称“公司”或“川仪股份”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规定和要求，公司对中审众环 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中审众环资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。目前位列中国注册会计师协会 2022 年综合评价前 100 家会计师事务所排名第 12 位，国内品牌会计师事务所前 10 位，上市公司审计家数前 8 位，湖北省会计师事务所综合评价排名第 1 位。

中审众环目前拥有超过 5,000 人的由会计、审计、金融、税务、财务、评估、造价、投资方面的专家组成的专业队伍，其中合伙人团队由 216 人组成，中国注册会计师人数近 1,300 名，中国注册税务师近 300 名，中国注册评估师 100 余名，中国注册造价师 30 余名。先后拥有中国注册会计师协会惩戒委员会副主任委员等 2 名，中国注册会计师协会资深会员 52 名，中国证监会主板及创业板发行审核委员会委员各 1 名，深圳交易所创业板注册制上市审核委员 1 名，国家会计领军人才 24 名，特许公认会计师（ACCA 注册会员）7 名，国际注册会计师 100 余名，先后担任过国家及省市级财政、国资、发改、注协、税务、高法及大型企业集团的各类外聘专家、顾问等职务近百人。

二、执业记录

(一) 基本信息

项目组成员	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	刘起德	2009年	2006年	2006年	2023年
签字会计师	吴玉妹	2012年	2008年	2014年	2023年
签字会计师	雷春	2015年	2013年	2020年	2023年
质量控制复核人	李彦斌	2008年	2008年	2008年	2023年

1.项目合伙人近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
刘起德	2023年	中国巨石、中百集团、天宜上佳、凯龙股份、川仪股份	项目合伙人
	2022年	中国巨石、中百集团、天宜上佳、骆驼股份、凯龙股份	项目合伙人
	2021年	中百集团、凯龙股份	项目合伙人

2.签字会计师吴玉妹近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
吴玉妹	2023年	福星股份、武汉控股、川仪股份	项目经理
	2022年	福星股份、武汉控股、中国巨石	项目经理
	2021年	福星股份、三特索道	项目经理

3.签字会计师雷春近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
雷春	2023年	川仪股份	项目经理
	2022年	三安光电	项目组成员

	2021 年	福星股份	项目组成员
--	--------	------	-------

4.质量控制复核人李彦斌近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
李彦斌	2023 年	精伦电子、先锋材料、川仪股份	质量控制复核人
	2022 年	先锋新材、菲利华、万润科技	质量控制复核人
	2021 年	先锋新材、菲利华、海伦哲	质量控制复核人

(二) 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，受到中国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。

(三) 独立性

中审众环及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

(一) 项目技术咨询

审计过程中，中审众环川仪股份项目组就公司重大会计审计事项与中审众环专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

(二) 意见分歧解决

中审众环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。专业意见分歧的解决记录于相关底稿。审计业务复核核对表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧及其已经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。审计过程中，中审众环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。

(三) 项目质量复核

审计过程中，中审众环实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审

计项目组内部复核以及独立项目质量复核。审计项目组内部复核主要包括由经验丰富的审计小组成员及签字注册会计师对所有工作底稿执行详细复核，以及项目合伙人执行第二层次复核。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。独立项目质量复核人员为不直接参与项目且不在项目中承担签字责任的合伙人或其他类似职位的人员，且具备适当的胜任能力、充足的时间和权威性，遵守相关职业道德要求，并在实施项目质量复核时保持独立、客观、公正。

（四）项目质量检查

中审众环内部执业质量检查包括定期检查和不定期检查。定期检查是指对已完成的业务进行周期性的抽选检查。不定期检查是指根据事务所质量管理的需要，有针对性地选取某些项目或人员进行专项检查。

中审众环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，例如，对正在执行中的项目实施审计质量复核检查，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。

审计过程中，中审众环没有在项目质量检查方面发现重大问题。

（五）质量管理缺陷识别与整改

中审众环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了中审众环完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，中审众环在审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，审计过程中，中审众环勤勉尽责，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，中审众环针对公司的服务需求及公司的实

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、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易等。

中审众环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。中审众环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

中审众环配备了专属审计工作团队，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。中审众环的后台支持团队包括税务、信息系统、风险管理等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

中审众环已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全的有效管理。中审众环制定了涵盖档案管理、保密制度、信息安全应急预案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

根据财政部的《会计师事务所职业风险基金管理办法》、《会计师事务所职业责任保险暂行办法》等文件的相关规定，中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额9亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

重庆川仪自动化股份有限公司

2024年4月23日