

中广天择传媒股份有限公司
董事会审计委员会
对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《公司章程》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所2024年度审计履行评估及监督职责的情况汇报如下：

一、2024年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚所”）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26。

容诚所首席合伙人刘维，截至2024年12月31日，容诚所共有合伙人212人，共有注册会计师1552人，其中781人签署过证券服务业务审计报告。

容诚所经审计的2023年度收入总额为287,224.60万元，其中审计业务收入274,873.42万元，证券期货业务收入149,856.80万元。

容诚所共承担394家上市公司2023年年报审计业务，审计收费总额48,840.19万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。容诚所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为4家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司经过第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议审议，并提交2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司续聘会计师事务所的议案》，公司继续聘请容诚所为2024年度审计机构、内部控制审计机构，并提请股东大会授权董事会根据2024年度工作的业务量决定2024年度的审计费用、内部控制审计费用。

二、2024年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排，容诚所对公司2024年度财务报告及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，容诚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；公司保持了有效的财务报告内部控制。容诚所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，容诚所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

报告期内，根据公司《审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023年年度审计工作前，审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对2023年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（二）2024年3月26日，公司第四届董事会审计委员会2024年第一次会议以现场方式召开，审计委员会成员听取了容诚所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

（三）2024年8月16日，第四届董事会审计委员会2024年第三次会议审议通过《关于公司续聘会计师事务所的议案》，同意聘任容诚所为公司2024年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。审计委员会对容诚所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（四）在2024年年度审计工作前，董事会审计委员会与容诚就独立性确认、计划的审计范围、计划的审计时间和识别出的特别风险等相关情况做了充分的沟通。

（五）在2024年年度现场审计期间，董事会审计委员会认真履行监督、核查职能，关注审计过程中发现的问题，及时了解审计工作进度和会计师关注的问题，并对审计报告的提交时间进行了督促，以保证在约定时限内完成年度审计和2024年年度报告信息披露工作。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》、《公司董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥了董事会专业委员会的职能与作用。在履行职责过程中，审计委员会对年审会计师事务所的专业资质、执业能力及独立性进行了严格审查，确保审计工作的质量和合规性。

在年报审计期间，审计委员会与年审注册会计师进行了深入的讨论和沟通，积极督促其及时、准确、客观、公正地出具审计报告，以此确保审计结果的可靠性，充分展现了审计委员会对会计师事务所的监督职能。

公司董事会审计委员会认为，容诚所及其团队在本次公司年报审计过程中，始终秉持公允、客观的态度，展现了独立审计的专业素养和职业操守。

中广天择传媒股份有限公司董事会审计委员会

2025年4月29日