

浙江唐德影视股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况
评估及履行监督职责情况的报告

浙江唐德影视股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信 2023 年度审计履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）资质条件

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟

2023 年度末合伙人数量：278 人

2023 年度末注册会计师人数：2,533 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：693 人

2023 年度收入总额（经审计）：50.01 亿元

2023 年度审计业务收入（经审计）：35.16 亿元

2023 年度证券业务收入（经审计）：17.65 亿元

2022 年度上市公司审计客户家数：671 家

（二）聘任会计师事务所履行的程序

1、审计委员会履职情况

公司第四届董事会审计委员会于 2023 年 9 月 25 日召开 2023 年第六次会议，审议通过《关于选聘 2023 年度审计机构的议案》，确定了选聘 2023 年度审计机构的时间安排、选聘文件、评价要素和具体评分标准。

公司第四届董事会审计委员会于 2023 年 10 月 10 日召开 2023 年第七次会议，审议通过《关于拟变更 2023 年度审计机构的议案》。审计委员会委员对立信的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者

保护能力、独立性和诚信状况等进行了审查，一致认为其具备为公司提供审计服务的资质。同意聘任立信为公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构，并提交董事会审议。

2、独立董事的事前认可情况和独立意见

（1）事前认可意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备财政部、中国证券监督管理委员会授予的会计师事务所证券、期货相关许可资质，具有提供审计服务的丰富经验和专业胜任能力，能够满足公司未来财务报表审计及内部控制审计工作的要求，能够独立对公司财务状况进行审计。因此，我们同意将有关议案提交公司董事会审议。

（2）独立意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务执业资格，具备独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。在资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配置等方面均能满足公司审计要求，能够为公司提供公正、公允、独立的审计服务。关于聘任立信为公司 2023 年度审计机构及内部控制审计机构的程序符合相关法律、法规和《浙江唐德影视股份有限公司章程》的规定，不存在损害公司利益和股东利益（尤其是中小股东利益）的情形。因此，全体独立董事一致同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构及内部控制审计机构，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

3、董事会对议案审议和表决情况

公司于 2023 年 10 月 10 日召开第四届董事会第四十四次会议，全票通过了《关于拟变更 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度的审计机构，聘期为一年，审计费用为 130.00 万元。

4、股东大会对议案的审议情况

公司于 2023 年 10 月 26 日召开 2023 年第六次临时股东大会，审议通过《关于拟变更 2023 年度审计机构的议案》。

二、变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下

简称“亚太”)连续4年为公司提供审计服务,对公司2019年度财务报告的审计意见为:带持续经营重大不确定性段落的无保留意见;对公司2020年度、2021年度、2022年度财务报告的审计意见均为:标准的无保留意见。

公司不存在已委托前任会计师事务所开展2023年度财务报告部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情形。

(二) 变更会计师事务所原因

综合考虑公司审计工作的需要、未来战略、业务发展等情况,根据财政部、国务院国资委、中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定,通过竞争性谈判的选聘方式,公司聘任立信为公司2023年度财务报告的审计机构及内部控制审计机构。

(三) 上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就本次变更会计师事务所事项与亚太、立信进行了沟通,双方均已明确知悉本事项且对本次变更无异议。亚太和立信将按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》有关要求,做好后续沟通及配合工作。

亚太在担任公司审计机构期间,工作勤勉尽责,严格遵守国家相关的法律法规,坚持公允、客观的态度进行独立审计,切实履行了审计机构职责,从专业角度维护了本公司及股东的合法权益。公司对亚太的辛勤工作表示衷心感谢!

三、2023年度年审会计师事务所履职情况

立信按照《中国注册会计师审计准则》和其他相关执业规范的要求,对公司2023年度财务报表及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,立信认为公司财务报表在重大方面按照企业会计准则的规定编制,真实、客观、公允地反映了公司经营成果、财务状况和现金流量;公司保持了有效的财务报告内部控制。立信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,立信制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划,执行了有效的质量管理措施,并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、年度审计重点、初审意见等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会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）审计委员会对会计师事务所的专业资质、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。

（二）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召开沟通会议，对 2023 年度审计工作的初步预审情况等事项进行沟通。审计委员会成员听取了会计师事务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。

（三）2024 年 4 月 25 日，审计委员会 2024 年第一次会议，审议通过公司 2023 年度财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司审计委员会认为立信在对公司 2023 年度的财务状况和经营成果的审计以及关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《浙江唐德影视股份有限公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，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立信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，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

浙江唐德影视股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日