

三人行传媒集团股份有限公司

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报告

根据《中华人民共和国公司法》《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》以及《三人行传媒集团股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)、《三人行传媒集团股份有限公司董事会审计委员会实施细则》(以下简称“《董事会审计委员会实施细则》”)的相关规定,三人行传媒集团股份有限公司(以下简称“公司”)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汇报如下:

一、2023 年度会计师事务所的基本情况

(一) 会计师事务所基本情况

大华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大华”)于 2012 年 2 月 9 日成立(由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业)。注册地址为北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101。首席合伙人为梁春先生。截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量 270 人,注册会计师人数 1471 人,其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 1141 人。

2022 年度业务总收入 332,731.85 万元,审计业务收入 307,355.10 万元,证券业务收入 138,862.04 万元。2022 年度上市公司审计客户 488 家。主要行业包含制造业、信息传输软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业。2022 年度上市公司年报审计收费总额:61,034.29 万元。本公司同行业上市公司审计客户 5 家。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 12 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第

十二次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，公司独立董事对上述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。该议案于 2023 年 5 月 5 日经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

按照相关《审计业务约定书》，并遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年度报告的工作安排，大华对公司 2023 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，同时对公司控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项说明。

经审计，大华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；公司按照《企业内部控制基本规范》和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。大华出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，大华及相关审计人员就独立性、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、初审意见等方面与公司管理层和治理层进行了沟通。大华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 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据相关法律、法规和公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对公司 2023 年度会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对大华的专业资质、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。2023 年 3 月，公司召开董事会审计委员会审议通过《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘请大华为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构，并提请公司董事会审议。

（二）2024年1月，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。在审计过程中，董事会审计委员会与审计人员进行了充分的沟通和交流。

（三）2024年4月，审计委员会委员听取了大华关于2023年年度财务报告审计结果、重点审计领域等相关事项的汇报，提出相关建议，并审议通过公司2023年年度审计报告、内部控制评价报告等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会认为大华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年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所的相关法律法规以及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥董事会专业委员会的作用，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。

三人行传媒集团股份有限公司董事会

2024年4月29日