

湖南电广传媒股份有限公司

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

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》和湖南电广传媒股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》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 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

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

1.天健会计师事务所（特殊普通合伙）

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）成立于 2011 年 7 月，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为王国海先生。截至 2023 年 12 月 31 日，天健所合伙人 238 人，注册会计师 2272 人；注册会计师中，超过 836 人签署过证券服务业务审计报告。

2.信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）成立于 2012 年 3 月 2 日，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层，首席合伙人为谭小青先生。截至 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1,656 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第六届第三十次董事会会议及 2022 年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》和《关于续聘内部控制审计机构的议案》，同意聘任天健所为公司 2023 年度财务审计机构，同意续聘信永中和为公司 2023 年度内部控制审计机构。公司董事会审计委员对天健所、信永中和进行了充分了解和沟通，对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查。经核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，

同意公司聘任天健所为公司 2023 年度财务报告审计机构，同意续聘信永中和为公司 2023 年度内部控制审计机构。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

1. 天健所履职情况

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，结合公司 2023 年年报工作安排，天健所对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等金融业务情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健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；天健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，天健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。

2. 信永中和履职情况

信永中和根据公司 2023 年度内部控制审计服务需求，严格按照《中国注册会计师审计准则》等相关规定，制定了全面系统、科学合理、针对性和可操作性强的审计工作计划与安排，明确了内控审计方法及策略、时间安排、关键内控审计事项等，审计工作重点围绕内控流程、内审监督、全面风险管理体系建设等事项开展。审计过程中，信永中和与公司审计委员会及管理层保持良好紧密的沟通，确保审计工作的顺利执行。

经审计，信永中和认为公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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，并于 2024 年 4 月 25 日出具了标准无保留意见结论的内部控制审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对上述两家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，认为其具备为上市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 4 月 26 日，公司第六届第三十次董事会会议及 2022 年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任

天健所和信永中和为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构。

(二) 审计委员会通过通讯形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通, 对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

(三) 2024 年 4 月 17 日, 审计委员会通过现场与通讯相结合的形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议, 审计委员会成员听取了天健所、信永中和关于公司审计过程中重点事项及审计报告的出具情况等的汇报, 并对审计重点问题提出建议。

(四) 2024 年 4 月 24 日, 公司第六届董事会审计委员会 2024 年第一次会议以通讯形式召开, 审议通过公司 2023 年年度报告、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会计师事务所在 2023 年度在对公司的公司财务状况和经营成果的审计以及内控审计等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《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。

公司审计委员会认为天健所和信永中和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。

湖南电广传媒股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日