

华闻传媒投资集团股份有限公司 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）聘请了亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太所”）担任公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司对亚太所 2023 年度审计过程中的履职情况评估，现将相关情况报告如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）资质条件

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 9 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001

首席合伙人：邹泉水

人员信息：截至 2022 年 12 月 31 日，亚太所合伙人数量为 106 人，注册会计师人数为 507 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 401 人。

业务信息：亚太所 2022 年度经审计的收入总额为 8.65 亿元，其中审计业务收入为 7.21 亿元（含证券业务收入 4.37 亿元）。2022 年度，上市公司 55 家（审计收费总额 0.6975 亿元），主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、文化、体育和娱乐业、科学研究和技术服务业等，公司同行业上市公司审计客户 0 家（不含本公司）。

（二）项目信息

项目合伙人及拟签字注册会计师：申利超，于 2007 年成为注册会计师、于 2009 年开始从事上市公司审计、于 2009 年开始在

亚太所执业，于 2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年，为润达医疗（603108）、利源精制（002501）、威振股份（838296）、视野股份（835495）等签署了审计报告，为宏辉果蔬(603336)、格林美（002340）、平煤股份（601666）、同益股份（300538）、中潜股份（300526）等复核了审计报告。

拟签字注册会计师：于蕾，于 2014 年成为注册会计师、于 2014 年开始从事上市公司审计、于 2014 年开始在亚太所执业，于 2023 年开始为本公司提供审计服务；近三年，为珈伟新能（300317）、达人旅业（870847）、星和众工（430084）、风控工程（870044）等签署了审计报告。

项目质量控制复核人：陈刚，于 2005 年成为注册会计师、于 2006 年开始从事上市公司审计、于 2011 年开始在亚太所执业，于 2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年，为四川金顶(600678)、正源股份（600321）签署了审计报告，为南玻 A（000012）复核了审计报告。

（三）诚信记录

近三年，亚太所因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 10 次、监督管理措施 26 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 4 次。近三年，亚太所从业人员因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 23 人次、监督管理措施 52 人次、自律监管措施 8 人次。

近三年，前述项目合伙人在执业过程中未受到刑事处罚，未受到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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。拟签字注册会计师于蕾、项目质量控制复核人陈刚受到以下警示函措施。

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	于蕾	2020年10月20日	行政监管措施	山东监管局	检查亚太所执业的山东金色童年股份有限公司 2019 年报审计项目，出具警示函措施

2	于蕾	2021年12月06日	自律监管措施	全国中小企业股份转让系统有限责任公司会计管理部	检查亚太所执业的山东金色童年股份有限公司2019年报审计项目，采取自律监管措施
3	陈刚	2021年1月22日	警示函措施	湖北证监局	检查亚太所执业的盈方微电子股份有限公司2015年盈利预测实现情况专项审核项目，出具警示函措施

（三）独立性

亚太所及前述项目合伙人、拟签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（四）工作方案

2023年年度审计过程中，亚太所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，全面配合公司审计工作，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，充分满足了公司定期报告披露时间要求。

二、公司聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年11月27日召开的第九届董事会2023年第八次临时会议审议通过了《关于2023年度续聘会计师事务所的议案》《关于2023年度续聘内控审计会计师事务所的议案》，上述议案经公司于2023年12月13日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了意见。

三、会计师事务所2023年度履职情况

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，亚太所对公司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，同时对公司前期会计差错更正、营业收入扣除情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、车音智能科技有限公司业绩承诺实现及资产减值情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，亚太所认为公司2023年度审计报告后附的财务报表

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日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。亚太所出具了带强调事项段的无保留意见的财务审计报告和标准的内控审计报告。

在执行审计工作的过程中，亚太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。

四、总体评价

经评估，公司认为亚太所在公司2023年年报审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的职业道德规范，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时完成了2023年度年报审计工作，发表了客观、公正的审计意见。

二〇二四年四月二十八日