

深圳中青宝互动网络股份有限公司

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》和深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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 2024 年度履行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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”）原名上海会计师事务所，成立于 1981 年，系由财政部试点成立的全国第一批会计师事务所之一。1998 年 12 月，按财政部、中国证券监督管理委员会的要求，改制为有限责任公司制的会计师事务所。并于 2013 年 12 月，改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。上会会计师事务所首席合伙人为张晓荣，截至 2024 年末，上会会计师事务所共有合伙人 112 人，共有注册会计师 553 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 185 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

根据财政部、国务院国资委、证监会出台的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）（以下简称《管理办法》）相关规定，为了形成以质量为导向的选聘机制，确保公平、公正地选聘会计师事务所，公司董事会审计委员会制定了选聘会计师事务所方案，依照《管理办法》的要求及方案开展选聘评价工作，从资质条件、质量管理水平、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等多方面全方位对候选的会计师事务所进行了客观评价。

公司董事会审计委员会于 2024 年 8 月 27 日召开了第六届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，根据选聘方案

对上会会计师事务所的专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力等进行了核查。经核查，认为上会会计师事务所具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，在为公司提供审计服务的工作中，能够遵循独立、客观、公正的职业准则，恪尽职守，较好地完成了公司 2023 年度财务报告审计的各项工作，同意聘请上会会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

公司第六届董事会第十二次会议及 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任上会会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，2024 年度财务报告审计费用为人民币 140 万元（含 IT 审计费用 10 万元），内部控制审计费用为人民币 45 万元。

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，结合公司 2024 年年报工作安排，上会会计师事务所对公司 2024 年度财务报告及 2024 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。

上会会计师事务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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。上会会计师事务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，上会会计师事务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

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）审计委员会对上会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。

2024年8月27日，公司第六届董事会审计委员会第八次会议同意聘任上会会计师事务所为公司2024年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2025年3月27日，审计委员会通过现场会议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，对2024年度审计工作相关事宜进行沟通。上会会计师事务所就公司2024年度财务报告审计过程中发现的重大事项向审计委员会成员进行汇报。

（三）2025年4月23日，公司第六届董事会审计委员会第十一次会议以现场会议形式召开，审议通过公司2024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上会会计师事务所2024年度在对公司的公司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。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《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上会会计师事务所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2024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。

深圳中青宝互动网络股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月25日