

# 星辉互动娱乐股份有限公司

## 审计委员会对 2023 年度会计师事务所履行监督职责情况报告

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》和《公司章程》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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农事务所”）成立于 2020 年 11 月 25 日。司农事务所组织形式：合伙企业（特殊普通合伙）；统一社会信用代码 91440101MA9W0YP8X3；注册地址：广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2；执行事务合伙人（首席合伙人）吉争雄。

截至 2023 年 12 月 31 日，司农事务所从业人员 333 人，合伙人 32 人，注册会计师 133 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 63 人。

2023 年度，司农事务所收入（经审计）总额为人民币 12,162.59 万元，其中审计业务收入为 9,349.44 万元、证券业务收入为 5,318.07 万元。

2023 年度，司农事务所上市公司审计客户家数为 28 家，主要行业有：制造业（17）、信息传输、软件和信息技术服务业（5）、电力、热力、燃气及水生产和供应业（1）、交通运输、仓储和邮政业（1）、房地产业（1）、建筑业（1）、水利、环境和公共设施管理业（1）、采矿业（1），审计收费总额 2,968.20 万元。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 21 日、2023 年 5 月 12 日分别召开第五届董事会第十九次会议和 2022 年度股东大会，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘司农事务所为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事就前述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

### 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作

安排，司农事务所对公司 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、营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，司农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 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。司农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，司农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职责情况

根据公司《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）2023 年 4 月 21 日，董事会审计委员会 2023 年第一次会议审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》，董事会审计委员会查阅了司农事务所有关资格证照等相关文件，认为其具备相关业务审计从业资格，能够满足公司审计工作需求。公司董事会审计委员会同意续聘司农事务所为公司 2023 年度财务报告的审计机构，并将该议案提交公司第五届董事会第十九次会议审议。

（二）2023 年 12 月 13 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对 2023 年度审计工作的包括审计范围、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 15 日，审计委员会与签字注册会计师召开沟通会议，了解 2023 年度现场审计工作的主要内容、经审计报表总体情况、初步审计意见，沟通审计过程中发现的重大问题和重要事项。

（四）2024 年 4 月 25 日，董事会审计委员会 2024 年第二次会议审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交公司第六届董事会第六次会议审议。

### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《审计委员会议事规则》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司农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 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。

星辉互动娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十六日