

# 鼎龙文化股份有限公司

## 关于会计师事务所2023年度履职情况的评估报告暨 审计委员会履行监督职责情况的报告

鼎龙文化股份有限公司（以下简称“公司”）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1号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定，现将董事会对会计师事务所2023年度履职评估情况及董事会审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2023年会计师事务所基本情况及聘任程序

#### （一）会计师事务所基本情况

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华所”）成立于1993年，2000年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。后经合并、吸收其他会计师事务所并实施合伙制改制更名为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。中兴华所是经中华人民共和国财政部和中国证券监督管理委员会批准，具有从事证券相关业务资格的会计师事务所，依法独立承办审计业务，多年来长期从事审计服务业务，积累了丰富的审计服务经验；审计业务涉及行业广泛，包括采矿业、制造业、批发零售、信息传输、软件和信息技术与服务、房地产业、科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，交通运输、仓储邮政业，水利、环境和公共设施管理业等，具备公司所在行业及为A股上市公司提供审计服务的丰富经验。

截至2023年末，中兴华所合伙人170人，注册会计师839人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师463人。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月28日召开第五届董事会第二十八次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，公司独立董事对该议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。公司于2023年6月12日召

开的 2022 年年度股东大会审议通过了上述议案，同意续聘中兴华所为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构。

## 二、2023 年度年审会计师事务所履职情况

中兴华所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，对公司 2023 年度财务报告及财务报告内部控制的有效性进行了审计并出具了审计报告，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、控股子公司业绩承诺完成情况、营业收入扣除情况、财务报告非标准审计意见涉及事项等出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，中兴华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、重大错报风险、关键审计事项、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、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《董事会审计委员会实施细则》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）公司董事会审计委员会于 2023 年 4 月 26 日召开第五届董事会审计委员会第十五次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，对中兴华所基本情况、资格证照、诚信记录、业务情况及历年审计工作情况进行了审慎核查，认为中兴华所具备为上市公司提供审计服务的资质、经验和能力，能够坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况，能够满足公司审计工作要求。

（二）2023 年年度报告审计期间，董事会审计委员会认真履行职责，勤勉尽责地开展工作，认真听取管理层关于公司本年度的生产经营情况和重大事项进展情况的汇报并听取公司内审部关于审计工作计划及工作总结的汇报；与年审会计师召开审计进场前沟通会议，就 2023 年度审计工作的时间安排、审计工作计划、审计范围人员安排、审计重点等事项展开讨论，确定年度审计工作计划并督促会计师按照计划推进审计工作进展，及时出具审计意见及审计报告；中兴华所出具初步审计意见后，董事会审计委员会和独立董事就 2023 年度审计结论、关注事项等与中兴华会计师事务所进行了充分沟通，并听取中兴华所关于公司审计内容相关事项、审计过程中发现的问题及建议、审计报告的出具情况等事项的汇报。

（三）2024 年 4 月 28 日，公司召开第六届董事会审计委员会第三次会议，审

议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

经评估，公司董事会认为中兴华所诚信状况良好，具有符合《证券法》规定的执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，相关项目人员拥有丰富的审计服务经验及优秀的专业审计能力，专业胜任能力和投资者保护能力符合相关法律规定及公司审计工作要求，较好地完成了公司2023年度各项审计工作，为公司出具的相关审计报告及专项报告客观、公正地反映了公司实际经营情况及财务状况。

董事会审计委员会严格遵守了《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《公司章程》及《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专业性作用，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。董事会审计委员会认为中兴华所依法独立承办审计业务，拥有丰富的审计服务经验及良好的专业审计能力，诚信状况良好，能够胜任公司年度审计工作，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、公正、完整、及时。

鼎龙文化股份有限公司董事会

二〇二四年四月三十日