

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

董事会审计委员会2023年度

对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（简称《选聘办法》）、《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及本公司《章程》《独立董事工作细则》《董事会专门委员会工作制度》等有关规定和要求，董事会审计委员会对会计师事务所从事公司2023年度审计工作情况履行了监督职责。现就有关情况报告如下：

一、年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（简称天职国际）创立于1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国PCAOB注册，过去二十多年一直从事证券服务业务。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

2023年5月24日，公司2022年年度股东大会续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（简称中审亚太）担任2023年度财务报告及内部控制年审会计师事务所。2023年12月4日，审计委员会根据《选聘办法》有关要求，提议公司启动2023年度会计师事务所选聘相关工作。随后，公司通过第三方招标公司以竞争性谈判方式公开选聘年审会计师事务所。12月15日，审计委员会同意公司改聘2023年度会计师事务所。12月15日、12月29日，公司分别召开第九届董事会第十一次

会议和2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于改聘2023年度会计师事务所的议案》，同意公司不再聘任中审亚太，改聘天职国际担任2023年度财务报告及内部控制年审会计师事务所。根据公开选聘结果，2023年度审计费用130万元（其中：年报审计费用95万元、内控审计费用35万元），较上年度增加20万元。

二、年审会计师事务所履职情况

（一）2022 年度会计差错更正审核

公司根据陕西证监局陕证监措施字〔2023〕44 号行政监管措施决定书有关要求，对 2022 年度财务报告进行会计差错更正。天职国际对公司本次前期会计差错更正进行了审核，并与前任注册会计师进行了沟通，于 2024 年 4 月 15 日出具《关于陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》（天职业字[2024]1909 号），认为，广电网络管理层编制的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策会计估计变更和差错更正》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和上海证券交易所等相关规定编制，在所有重大方面如实反映了广电网络的前期重大会计差错更正情况。

（二）2023 年度审计

1. 总体情况

按照公司 2023 年报披露时间要求，公司与天职国际协商确定了年报时间安排和审计工作计划。天职国际成立了由审计合伙人、审计经理、审计项目经理、助理等合计 30 人组成的公司审计项目小组。小组成员具有承办公司审计业务所需的专业知识和职业证书，具有独立性，同时也能保持应有的关注和职业谨慎。作为首次承接项目，天职国际与公司前任会计师进行了沟通，履行了必要的程序。

2. 财务报表审计情况

天职国际从事公司 2023 年度财务审计的内容主要是对 2023 年度财务报表进行审计，出具财务报表审计报告、控股股东及其关联方占用资金情况专项说明、营业收入扣除专项审核报告。在审计开始前，项目小组通过初步调查制定了审计工作计划，确定了重点关注领域，为完成审计任务和降低审计风险做了充分准备。在审计过程中，按照审计准则的要求执行了恰当的审计程序，获取了充分的审计证据。天职国际对公司 2023 年度财务报表发表标准无保留的审计意见。

3. 内部控制审计情况

天职国际于 2024 年 2 月 19 日开始对省公司及分（子）公司进行全面内控审计。内控审计以风险评估为基础，结合公司业务特点和财务报表审计，关注可能存在重大风险的领域，测试可能导致财务报表重大错报的业务层面控制。天职国际对公司 2023 年度财务报告内部控制发表标准无保留的审计意见，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。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

2023 年 12 月 4 日，公司召开第九届董事会审计委员会第九次会议，根据《选聘办法》有关要求，结合 2022 年度审计情况以及公司管理层汇报，提议公司启动 2023 年度会计师事务所选聘相关工作。

2023 年 12 月 15 日，公司召开第九届董事会审计委员会第十次会议，听取公司关于会计师事务所公开选聘情况，拟改聘的会计师事务所关于基本情况和 2023 年度审计工作初步安排的汇报。审计委员会经核查公司公开选聘会计师事务所过程的相关资料，认为公司本次选聘会计师事务所的程序合法合规。经查阅天职国际的资格证照、诚信记录、独立性及投资者保护能力等相关公开信息，并与天职国际项目合伙人、项目负责人等相关人员进行沟通交流，认为天职国际具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况和独立性符合有关规定，能够满足公司 2023 年度审计工作需要。同意公司改聘天职国际担任 2023 年度财务报告及内部控制年审会计师事务所。

2024 年 1 月 30 日，公司召开第九届董事会审计委员会第十一次会议，听取公司关于 2023 年度未审财务报表和业绩预告情况、天职国际关于 2023 年度审计工作进展情况的汇报，要求天职国际按计划推进审计工作，在审计过程中如发现重大问题或进行重大调整，及时沟通，确保信息披露合法合规。

2024 年 3 月 6 日，审计委员会召集人苏坤先生、委员穆随心先生，向公司及会计师发出《关于 2022 年度报告整改事项及 2023 年度报告审计工作的督促函》，提示坚持风险导向，全面、审慎、有序推进 2023 年度财务报告审计、内部控制审计及相关工作；及时合法更正 2022 年度报告相关数据；如审计过程中发生重大审计调整等特殊事项，及时沟通，确保 2023 年度报告顺利披露。3 月 11 日，收到会计师书面反馈的审计进展情况。

2024年4月15日，公司召开第九届董事会审计委员会第十二次会议，听取公司关于2022年度财务报告会计差错更正情况、会计师关于会计差错更正事项专项审核情况的汇报，并进行沟通交流，同意公司本次会计差错更正事项。

2024年4月19日，公司召开第九届董事会审计委员会第十三次会议，就年度审计情况与公司管理层及会计师进行沟通交流，审阅经会计师出具初步意见的公司2023年度财务会计报告、内部控制评价报告等，同意提交董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会按照有关规定，本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，对天职国际从事公司2023年度审计工作的情况进行了监督，认为：天职国际具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况和独立性符合有关规定。天职国际及其项目小组成员在为公司提供审计服务过程中，能够遵守《中国注册会计师审计准则》和职业道德规范的规定，客观、公允、独立地履行职责，按时完成公司2023年度财务报告审计及内控审计工作任务，为公司出具完整、清晰的审计报告，履行了审计机构应尽的职责。

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月23日