

中国科技出版传媒股份有限公司
董事会审计委员会
关于 2023 年度对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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和中国科技出版传媒股份有限公司（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。董事会审计委员会对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）2023 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2023 年年度审计会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“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。

天职国际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。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师

1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 3 家。

2.投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3.诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次，涉及人员 24 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 17 日，公司召开第三届董事会审计委员会第二十二次会议，审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，并同意提交公司董事会审议；

2023 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十次会议，分别审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，并同意提交公司股东大会审议，独立董事就该议案发表了事前认可意见和同意的独立意见；

2023 年 5 月 22 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意续聘天职国际为

公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构，聘用期为一年。

（三）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：解小雨，2005 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2006 年开始在本所执业，2019 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

签字注册会计师 2：杨宏浩，2014 年成为注册会计师，2021 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在本所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 家，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

项目质量控制复核人：齐春艳，2011 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在本所执业，2018 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 0 家，近三年复核上市公司审计报告不少于 20 家。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，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，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

根据《企业内部控制应用指引》以及证监会监管规则适用指引——发行类第 5 号文件中对信息系统专项核查的要求，公司 2024 年已

启用新 ERP 业务系统独立使用，天职国际提出自 2024 年起公司应开展 IT 审计工作。

天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2024 年度审计费用共计 162 万元（其中：年报审计费用 137 万元；内控审计费用 15 万元；IT 审计费用 10 万元），较上一期审计费用增加 10 万元。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）监督及评估审计机构资质

公司董事会审计委员会对天职国际的专业资质、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。且近三年不存在因执业质量被多次行政处罚或者多个审计项目正被立案调查等情形。

（二）向董事会提请审议续聘年审会计师事务所

审计委员会对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年度工作情况进行了审查，认为其在职业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。为保持公司审计工作的连续性，经讨论，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构，并将《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》提交公司董事会及股东大会审议。

（三）审计机构进场前沟通

2023 年 11 月 24 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合伙人召开年审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通，并提出审计工作建议。

（四）审计工作完成后沟通

2024 年 4 月 11 日，审计委员会成员听取了天职国际关于公司

2023 年度关键审计事项、其他重要审计事项、内部控制、审计过程中的发现及应对、审计报告的出具情况等内容汇报，并对委员会关注事项及审计结论进行沟通。

（五）审议相关报告

2024 年 4 月 11 日，第四届董事会审计委员会第三次会议审议通过《关于公司 2023 年度财务报告的议案》《关于公司 2023 年度财务决算报告》《关于公司 2023 年度内部控制评价报告》等议案，并同意将相关议案提交至公司董事会审议。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、上交所及《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天职国际在公司年报审计过程中以公允、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。

中国科技出版传媒股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 26 日