

# **东方明珠新媒体股份有限公司**

## **董事会审计委员会对会计师事务所履职情况评估报告**

根据《中华人民共和国公司法》《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《东方明珠新媒体股份有限公司章程》等法律法规及规范性文件的相关规定，东方明珠新媒体股份有限公司（以下简称“公司”）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年度履行监督职责的情况汇报如下：

### **一、对会计师事务所 2023 年度审计工作的监督**

#### **（一）审阅天职国际提供的审计计划**

2023年11月29日，公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对2023年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点事项等内容进行了沟通。公司董事会审计委员会听取了天职国际关于公司审计计划、审计内容等事项的汇报，并提出了相关建议。

#### **（二）审计过程监督**

2024年4月15日，公司召开了第十届董事会审计委员会第九次会议，公司董事会审计委员会听取了天职国际对公司2023年度审计情况的报告，并审议通过了公司2023年年度财务报告、决算报告、内部控制评价报告、聘任公司2024年度审计机构并支付2023年度审计报酬等议案并同意提交董事会审议。

#### **（三）对审计报告的基本意见**

天职国际对公司年度财务报表及其相关资料进行了审计，并以书面形式发表了标准无保留审计意见。审计委员会认为，天职国际按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，审计结论是在获取了充分的、适当的审计证据基础之上发表的意见。

## 二、对会计师事务所执行审计业务的工作评价

2023年4月17日，公司召开第十届董事会审计委员会第五次会议，审议通过了《关于聘任2023年度审计机构并支付2022年度审计报酬的议案》。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。同意聘任天职国际为公司2023年度审计机构，并同意将上述议案提交公司董事会审议。

公司第十届董事会第四次会议及2022年年度股东大会审议通过了《关于聘任2023年度审计机构并支付2022年度审计报酬的议案》，同意续聘天职国际为公司2023年度财务审计及内控审计服务机构。

在2023年年报审计过程中，天职国际坚持以公允、客观的态度进行独立审计，按时完成了公司2023年年报审计工作。

### （一）独立性评价

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。

### （二）资质及专业能力评价

#### 1、会计师事务所资质

天职国际创立于1988年12月，总部位于北京，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。

## 2、人员信息及规模

截止 2023 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 89 人，注册会计师 1165 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 414 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）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，公司同行业上市公司审计客户 19 家。

## 3、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。

#### 4、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。

#### 5、审计团队构成

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：马罡，2015 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在本所执业，2022 年首次为公司提供审计服务。近三年签署上市公司审计报告 3 家，近三年复核上市公司审计报告 4 家。

签字注册会计师 2：张五一，2019 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，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 0 家。

项目质量控制复核人：周薇英，2005 年成为注册会计师，2002 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在本所执业，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。

公司董事会审计委员会对天职国际在 2023 年度的审计工作情况及执业质量进行了核查，同时审查了该事务所的相关信息，认可天职国际的从业资质、业务规模、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况，认为其能够胜任本次审计工作。

### 三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上

海证券交易所及《东方明珠新媒体股份有限公司章程》等法律法规及规范性文件的相关规定，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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为：天职国际在2023年度的审计工作过程中，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年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

东方明珠新媒体股份有限公司董事会

2024年4月20日