

天娱数字科技（大连）集团股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估
及履行监督职责情况报告

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》《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》和天娱数字科技（大连）集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》等要求，公司董事会审计委员会勤勉尽责，认真履职，现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2023 年度会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

机构名称：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：杨雄

截至 2024 年 2 月，北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华国际”）合伙人 37 人，注册会计师 150 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 52 人。

2023 年度经审计的收入总额为 54,909.97 万元（含合并数，下同），审计业务收入为 42,181.74 万元，证券业务收入为 33,046.25 万元。审计 2023 年度上市公司客户家数 59 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。公司同行业上市公司审计客户家数为 1 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年财务报表和 2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

由于执行公司 2022 年年报审计业务的团队整体从大华会计师事务所（特殊普通合伙）分立并加入北京大华国际，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，结合公司业务发展、预算情况、审计工作需求和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，公司通过邀请招标的方式选聘 2023 年度审计机构。

公司于 2023 年 12 月 11 日召开的第六届董事会审计委员会第六次会议审议通过了《选聘 2023 年度财务报表和内部控制审计会计师事务所的议案》，于 2023 年 12 月 11 日召开的第六届董事会第九次会议和 2023 年 12 月 27 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任北京大华国际为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事就此事项发表了同意的事前认可意见和独立意见。

公司就聘任会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次聘任事项并确认无异议。

二、2023 年度会计师事务所履职情况评估

按照公司 2023 年年报工作安排，北京大华国际遵循《中国注册会计师审计准则》和执业规范，对公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方资金占用情况进行核查并出具了专项说明，对公司营业收入扣除事项出具了专项核查意见。

经审计，北京大华国际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及经营成果。公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报表内部控制。北京大华国际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，北京大华国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、风险判断、年度审计重点、审计调整事项、关键审计事项、

审计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履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 董事会审计委员会对北京大华国际专业资质、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。2023年12月11日召开第六届董事会审计委员会第六次会议，审议通过了《选聘2023年度财务报表和内部控制审计会计师事务所的议案》，同意公司聘任北京大华国际为公司2023年度审计机构，并将该事项提交董事会审议。

2. 董事会审计委员会在审计进场前、审计过程中、报告出具前与北京大华国际负责公司审计工作的注册会计师进行沟通，对2023年度审计工作情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、关键审计事项、审计意见等进行了沟通。审计委员会成员听取了北京大华国际关于公司重大审计风险领域、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并提出建议。

3. 2024年4月22日，公司第六届董事会审计委员会第七次会议审议通过了《关于2023年度财务报告的议案》《关于2023年度内部控制自我评价报告的议案》《关于2023年度计提资产减值准备和信用减值准备的议案》《关于会计政策变更的议案》并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会按照证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关要求，充分发挥专门委员会作用，对会计师事务所相关资质和执业能力进行了审查。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北京大华国际在公司2023年年报审计和内部控制审计过程中遵循独立审计原则，客观、公正、公允地对公司财务状况、经营成

果和内部控制有效性进行了审计，出具的报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

天娱数字科技（大连）集团股份有限公司

第六届董事会审计委员会

2024年4月24日