

北方联合出版传媒（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《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——主板上市公司规范运作》和北方联合出版传媒（集团）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，公司董事会审计委员会对公司聘请的 2023 年度审计机构——天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）提供审计服务工作情况进行了监督，现将有关情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天职国际创立于 1988 年 12 月，总部设在北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、咨询服务、企业估值等服务的特大型综合性咨询机构，是首批获得证券、期货相关业务资质的专业性咨询机构，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。截至 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。

（二）会计师事务所聘任程序

2023 年 10 月 9 日召开的公司董事会、审计委员会会议以及 2023 年 10 月 25 日召开的公司 2023 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际

作为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、会计师事务所履职情况

依据《审计业务约定书》，结合公司 2023 年年报工作安排，天职国际对公司 2023 年度财务报表和内部控制进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。审计过程中，天职国际就项目团队人员构成、审计工作安排、关键审计事项、重要审计程序、初步审计意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，天职国际认为公司的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 日财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》等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

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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）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，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。

（二）2023 年 10 月 31 日，董事会审计委员会 2023 年第七次会议审议通过了《关于天职国际会计师事务所编制的出版传媒 2023 年度财务报表审计工作方案的议案》。

(三) 审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理保持沟通,就审计工作安排、关键审计事项、重要审计程序、主要时间节点、重点关注问题等事项进行沟通交流。

(四) 2024年4月25日,公司董事会审计委员会2024年第三次会议审议通过公司2023年年度报告、内部控制评价报告以及2023年度天职国际履职情况评估报告等议案,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严格遵守中国证监会、上海证券交易所相关规则及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定,恪尽职守、认真履职,充分发挥审计委员会作用,对天职国际相关资质与执业能力进行审查,在年报审计期间与天职国际进行了充分沟通交流,切实履行了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年度年报审计工作中坚持以公允、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年年报审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北方联合出版传媒(集团)股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月25日