广东南方新媒体股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度审计 工作履行监督职责情况的报告

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和广东南方新媒体股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》《会计师事务所选聘办法》等规定和要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农事务所”）2024 年度审计工作履行了监督职责。现将公司董事会审计委员会对司农事务所 2024 年度审计工作履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

司农事务所成立于 2020 年 11 月 25 日，同年 12 月 9 日经广东省财政厅粤财穗函【2020】27 号批复，取得《会计师事务所执业证书》；同年 12 月 31 日，司农事务所通过了财政部、证监会从事证券服务业务会计师事务所备案。司农事务所注册地址为广东省广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2。截至 2024 年 12 月 31 日，司农事务所从业人员 346 人，合伙人 32 人，注册会计师 148 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 73 人。

二、聘任会计师事务所履行的程序

（一）2024 年 8 月 28 日，公司召开第三届董事会审计委员会第九次会议，通过对司农事务所专业资质、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方面的严格核查和评价，董事会审计委员会认为司农事务所具备为上市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，同意聘任其为公司 2024 年度财务报告及内部控制的审计机构，并提交公司董事会审议。

(二)公司于2024年8月29日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十二次会议,审议通过了《关于续聘2024年度会计师事务所的议案》,后该议案于2024年9月18日经2024年第二次临时股东大会审议通过。

三、2024年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》,遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范,结合公司2024年年报工作安排,司农事务所对公司2024年度财务报告及2024年12月31日财务报告内部控制的有效性进行了审计,同时对公司2024年度募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查或鉴证并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中,司农事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计,司农事务所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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量;公司按照《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。司农事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

四、董事会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》《会计师事务所选聘办法》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:

(一)2024年12月19日,公司董事会审计委员会召开2024年度审计计划工作会议,与司农事务所负责审计工作的会计师就2024年度审计工作的人员安排和独立性、审计范围、时间安排、识别出的特别风险、对关键审计事项的初步判断、审计重点事项等进行了沟通,并对相关审计工作提出了意见和建议。

(二)2025年3月15日,公司召开第三届董事会审计委员会第十一次会议,与司农事务所负责审计工作的会计师就2024年度审计工作进展、重要事项审计程序的执行情况、公司财务状况、内部控制审计执行情况以及下一步审计工作安

排等进行了沟通，并对审计发现问题提出建议。

(三)2025年4月23日,公司召开第三届董事会审计委员会第十二次会议,审议通过了公司2024年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》《会计师事务所选聘办法》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司农事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、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2024年年报、内部控制审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广东南方新媒体股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月26日