

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

董事会审计委员会2025年度

对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（简称《选聘办法》）、《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及本公司《章程》《独立董事工作细则》《董事会专门委员会工作制度》等有关规定和要求，董事会审计委员会对会计师事务所从事公司2025年度审计工作情况履行了监督职责。现就有关情况报告如下：

一、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。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

2025年10月，公司按照财政部、国务院国资委、证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）等有关文件规定，经综合考虑公司年审工作重要性以及尚未续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（简称中兴华所）担任2025年度审计机构等实际情况，经董事会审计委员会提议，确定通过第三方招标公司以竞争性谈判方式公开选聘2025年度会计师事务所。根据公开选聘结果，公司拟变更2025年度年审会计师事务所，不再续聘中兴华所，改聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（简称天职国际）担任

2025 年度年审会计师事务所，聘期一年。2025 年度审计费用拟按照招标成交价格确定为 135 万元（含税），其中：年度财务审计费用 100 万元（包括总部所得税汇算清缴、关联方非资金占用等审计事项）、年度内部控制审计费用 35 万元。年度审计费用较上年度增加 10 万元，增幅 8%。

二、年审会计师事务所履职情况

（一）总体情况

天职国际按照公司 2025 年报披露时间要求，于 2025 年 11 月 12 日协商确定了 2025 年年审初步工作计划安排。结合公司实际业务情况及经营地点划分项目组。项目组由项目合伙人、项目经理、外勤主管和其他审计人员组成，委派具有足够专业胜任能力、时间的项目合伙人执行审计业务。项目实行项目合伙人负责制，项目合伙人综合考虑专业人员的专业知识、技术专长和实务经验及其对公司所处的相关行业的了解程度等因素后，委派具有必要素质、专业胜任能力和时间的项目经理和其他项目组成员。小组成员具有承办公司审计业务所需的专业知识和执业证书，具有独立性，同时也能保持应有的关注和职业谨慎。天职国际按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号-前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》有关要求，与公司前任会计师进行了沟通，履行了必要的程序。

（三）财务报表审计情况

天职国际为公司 2025 年度财务审计机构，主要负责对公司 2025 年度财务报表开展全面审计工作，并按监管要求出具财务报表审计报告、控股股东及关联方资金占用情况专项说明、营业收入扣除事项专项审核报告等相关文件。审计期间，天职国际严格遵循企业会计准则及中国注册会计师审计准则相关规定，结合公司实际业务与经营特点，执行了恰当、必要的审计程序，审慎核查相关财务资料与业务凭证，获取了充分、适当的审计证据，审计过程规范、严谨、独立。天职国际在全面审计基础上，对公司 2025 年度财务报表出具了标准无保留意见的审计报告，相关审计意见客观反映了公司当期财务状况、经营成果及现金流量情况。

（四）内部控制审计情况

天职国际结合公司业务实际与财务报表审计工作安排，重点关注财务报表重大错报风险较高的相关领域，针对可能引发重大错报风险的业务环节与控制流程开展了相应测试与核查工作。天职国际对公司 2025 年度财务报告内部控制进行审计后，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，认为：公司于 2025 年 12

月 31 日，按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，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

2025 年 10 月 22 日，召开董事会审计委员会第二十六次会议，听取公司管理层关于改聘年审会计师事务所相关情况的汇报，提议公司启动 2025 年度会计师事务所选聘相关工作。

2025 年 11 月 12 日，召开第九届审计委员会第二十八次会议，通过核查公开选聘资料、听取管理层汇报并充分交流的基础上，审议通过《关于选聘 2025 年度会计师事务所的议案》，审计委员会经核查公司公开选聘会计师事务所过程的相关资料，认为公司本次选聘会计师事务所的程序合法合规。经查阅天职国际的资格证照、诚信记录、独立性及投资者保护能力等相关公开信息，并与天职国际项目合伙人、项目负责人等相关人员进行沟通交流，认为天职国际具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况和独立性符合有关规定，能够满足公司 2025 年度审计工作需要。同意公司选聘天职国际担任 2025 年度财务报告及内部控制年审会计师事务所，同意提交董事会审议。

2026 年 1 月 15 日，召开第九届审计委员会第二十九次会议，听取了公司关于 2025 年度未审财务报表情况说明、业绩预告说明、年报编制工作计划以及天职国际关于 2025 年度未审财务报表初步分析、业绩预告意见、年审工作进展，要求业绩预告确保准确，审计过程中如发现重大事项及时沟通，并签署关于 2025 年度报表的第一次审阅意见。

2026 年 2 月 9 日，审计委员会和独立董事向公司和年审会计师事务所发送《关于广电网络 2025 年年度审计工作的提示函》，提示公司年审工作要坚持问题导向、风险导向、系统观念，全面、审慎、有序开展年度报告审计、内部控制审计，确保年报客观、真实、准确、完整并按期披露。

2026 年 3 月 18 日，审计委员会和独立董事再次向公司和年审会计师事务所发送提示函，要求各方严守时限要求，强化协同配合，全力以赴推进各项工作，确保 2025 年度审计报告按期、高质量出具，年度报告按时、合规披露。

2026年4月10日，召开2025年年报审计进展情况沟通会，年审会计师事务所和公司向审计委员会汇报年审工作进展。

2026年4月20日，召开2025年报审计沟通会暨董事会专门委员会，审计委员会就年度审计情况与公司管理层及会计师进行沟通交流，审阅经会计师出具初步意见的公司2025年度财务会计报告、内部控制评价报告等，出具关于公司2025年度财务会计报告的第二次审阅意见，同意提交董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会严格遵循相关规定与监管要求，认真履行勤勉尽责义务，对会计师事务所的审计计划进行审慎审阅，持续跟踪审计工作开展情况，督促其按时、规范、客观、公允地完成审计工作并出具审计报告，有效履行了对审计机构的监督与核查职责。审计委员会认为：天职国际在公司2025年年度报告审计工作中，坚持独立审计原则，执业态度严谨客观，具备良好的职业素养与专业胜任能力，按期完成年度审计相关工作，执业过程规范有序，所出具的审计报告真实、准确、完整、及时。

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月22日