

# 陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

## 关于会计师事务所2025年度履职情况的评估报告

经2025年第一次临时股东大会决议，公司聘请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年度财务报告及内部控制年审会计师事务所。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）等有关文件要求，公司对天职国际2025年度履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 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、聘任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%。

### 三、2024年度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。

#### （二）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。

#### （三）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。

### 四、总体评估情况

公司对天职国际 2025 年度审计执业情况进行了综合评价，认为该所具备为上市公司提供审计服务的专业经验与执业能力，在年度报告审计工作中始终秉持客观、公允原则开展独立审计，其专业胜任能力、投资者保护水平、执业诚信状况及独立性均符合相关监管要求。天职国际及项目团队在为本公司提供审计服务期间，严格遵守《中国注册会计师审计准则》及职业道德相关规范，坚持独立、客观、公正履职，按期高质量完成 2025 年度财务报表审计与内部控制审计工作，所出具的审计报告客观、完整、及时，能够有效满足公司信息披露及治理相关需求。

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

董 事 会

2026 年 4 月 22 日