

天娱数字科技集团股份有限公司
关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

天娱数字科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）作为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构，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》《上市公司治理准则》等规定和要求，公司对北京德皓国际在 2025 年审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、2025 年度会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

机构名称：北京德皓国际会计师事务所（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：赵焕琪

截至 2025 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人 72 人，注册会计师 296 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 165 人。

2025 年度收入总额为 40,109.58 万元（经审计，下同），审计业务收入为 32,890.81 万元，证券业务收入为 18,700.69 万元。审计 2025 年上市公司年报客户家数 129 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。本公司同行业上市公司审计客户家数为 14 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2024 年财务报表和 2024 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。

公司于 2025 年 12 月 10 日召开的第七届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，于 2025 年 12 月 11 日召开的第七届董事会第三次会议和 2025 年 12 月 29 日召开的 2025 年第三次临时股东会审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘北京德皓国际为公司 2025 年度审计机构。

二、2025 年度会计师事务所履职情况评估

按照公司 2025 年年报工作安排，北京德皓国际遵循《中国注册会计师审计准则》和执业规范，对公司 2025 年度财务报表及 2025 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，北京德皓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 2025 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。北京德皓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，北京德皓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、总体评价

经评估，公司认为北京德皓国际具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足公司审计工作的要求。在公司年报审计过程中能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现出良好的职业操守和业务素质，具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，审计行为规范有序，并积极、主动与公司治理层和管理层保持充分有效的沟通，按时完成了公司 2025 年度年报审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

天娱数字科技集团股份有限公司

2026 年 4 月 20 日