

广西广播电视信息网络股份有限公司 对 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

广西广播电视信息网络股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）作为公司 2023 年度审计机构。根据财政部及证监会颁布的《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—规范运作》等相关规则规定，公司对信永中和 2023 年度履职情况进行了评估，具体如下：

一、会计师事务所基本情况

信永中和成立于 1986 年，于 2012 年由有限责任公司成功改制为特殊普通合伙制事务所，注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层；2012 年度信永中和由有限责任公司成功改制为特殊普通合伙制事务所。信永中和具有 A 股证券期货相关业务审计资质、以及 H 股审计资格，同时拥有工程造价甲级资质、税务师事务所 AAAAA 资质等执业资格，截止 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人(股东)245 人，注册会计师 1656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。信永中和 2022 年度业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，收费总额 4.62 亿元，

二、聘任会计师事务所履行的程序

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和公司

内部控制制度的相关规定，公司通过公开招标方式对公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构进行了选聘，审计委员会履行了审议选聘文件、监督选聘过程的职责，公司召开第五届审计委员会 2023 年第三次会议、第五届董事会第三十次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于聘请公司 2023 年度财务决算审计及内控审计机构的议案》，同意聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务决算审计及内部控制审计机构。公司独立董事对该事项发表了独立意见，董事会审计委员会也发表了书面审核意见。

三、2023 年度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 2023 年年报工作要求，信永中和对公司 2023 年度财务报告及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占用资金情况出具了专项说明。

在执行审计工作的过程中，信永中和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、风险的判断、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、公司董事会审计委员会进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。经审计，信永中和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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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。信永中和出具了标准

无保留意见的审计报告。

四、公司对会计师事务所履职的评估情况

（一）资质条件

经公司评估和审查后，认为信永中和具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。

（二）质量管理水平

信永中和按照财政部印发的质量管理准则的要求，结合实际情况，逐步建立健全并有效运行全所统一的质量管理体系，从项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取相关政策和程序，确保审计质量。

（三）工作方案

信永中和基于以往执业经验，结合公司的工作要求和实际业务情况，制定审计方案。为满足公司年报披露的时间要求，信永中和制定了详细的时间节点安排以及完善的保障措施，能够根据计划安排与公司建立持续有效的沟通，并及时出具了审计报告。

（四）项目团队配置

信永中和选派充足的、有经验的注册会计师以及助理人员参加项目审计，项目负责人、现场负责人及核心团队成员均具备上市公司审计经验。

（五）信息安全管理

信永中和制定了信息化管理制度、办公网络管理办法、信息中心机房管理办法等信息安全管理制度，在执业过程中执行包括日常保密

规定、落实保密责任、具体保密要求、信息安全管理、保密承诺等安全保障措施，履行保密责任。

（六）风险承担能力水平

信永中和会计师事务所已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

信永中和的资质条件、质量管理水平、工作方案、团队配置、风险承担能力水平等能够满足公司 2023 年度审计工作要求。

广西广播电视信息网络股份有限公司

2024 年 4 月 25 日