

北京歌华有线电视网络股份有限公司

董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所

履行监督职责情况报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定和要求，北京歌华有线电视网络股份有限公司（以下简称：“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1、财务报告审计机构基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。立信 2023 年度业务总收入（经审计）为人民币 50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元；证券业务收入 17.65 亿元。2023 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 671 家，收费总额人民币 8.32 亿元。涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，交通运输、仓储和邮政业，房地产行业。本公司同行业上市公司审计客户家数为 3 家。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名，是国内最具综

合实力的会计师事务所之一。

2、内部控制审计机构基本情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）成立于2011年7月，注册地址为浙江省西湖区灵隐街道西溪路128号，首席合伙人为王国海先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。天健2023年度业务总收入为人民币34.83亿元，其中审计业务收入30.99亿元；证券业务收入18.40亿元。2023年度上市公司（含A、B股）审计客户共计675家，收费总额人民币6.63亿元。涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，房地产业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，文化、体育和娱乐业，建筑业，采矿业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，教育，综合等。本公司同行业上市公司审计客户家数为52家。

截至2023年末，天健拥有合伙人238名、注册会计师2272名、其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师836名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月25日召开的第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十一次会议审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报告审计机构的议案》《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度内部控制审计机构的议案》，上述议案于2023年5月23日经2022年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，两家审计机构就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。

审计小组的组成人员完全具备实施公司年度审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任公司的审计工作。

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排，立信和天健对公司2023年度财务报告及2023年12月31日内部控制的有效性进行了审计，同时立信对公司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、营业收入扣除情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，立信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日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司的经营成果和现金流量，出具了标准无保留意见的审计报告；天健认为公司按照《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并出具了内部控制审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对立信和天健的专业资质、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进行了核查和评价，认为两家机构具备为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。2023年1月16日，董事会审计委员会召开了第六届董事会审计委员会第五次会议，审议通过《关于公司2022年度财务决算审计方案》《关于公司2022年度具体审计计划》。

（二）2023年4月21日，第六届董事会审计委员会第六次会议审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报告审计机构的议案》《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度内部控制审计机构的议案》，同意聘任立信和天健为公司2023年度财务、内部控制审计服务机构并提交公司董事会审议。

（三）2024年1月16日，第六届董事会审计委员会第十次会议以通讯方式

与负责公司审计工作的注册会计师及财务负责人召开沟通会议，审议通过《公司 2023 年度财务决算审计方案》和《关于公司 2023 年内控审计具体审计计划》。

（四）2024 年 4 月 23 日，第六届董事会审计委员会第十一次会议以现场和通讯相结合的方式召开，审议通过《2023 年度财务分析报告》《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计机构的议案》《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度内部控制审计机构的议案》《董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告》、《2023 年度会计师事务所履职情况评估报告》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内，审计委员会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，有效监督了公司的审计工作，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计委员会认为两家会计师事务所在公司年报审计过程中和内部控制有效性方面坚持以公允、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 2023 年年报审计相关工作和内控审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024 年，审计委员会将继续恪尽职守，密切关注内部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，确保董事会对经理层的有效监督，保证董事会客观、公正及独立运作，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

审计委员会委员： 崔也光、崔欣

北京歌华有线电视网络股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日