

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 2024 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 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年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，注册地址为上海市黄浦区南京东路 61 号四楼，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。2024 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 693 家，收费总额人民币 8.54 亿元。2024 年审计的上市公司涉及的主要行业包括制造业、软件和信息技术服务业、医药制造业、土木工程建筑业等。本公司同行业上市公司审计客户家数为 3 家。

截至 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 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，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为钟建国先生，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。2024 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 707 家，收费总额人民币 7.20 亿元。2024 年审计的上市公司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 51 家。

截至 2024 年末，天健拥有合伙人 241 名、注册会计师 2,356 名、其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 904 名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 23 日、2024 年 4 月 25 日、2024 年 5 月 21 日先后召开第六届董事会审计委员会第十一次会议、第六届董事会第十八次会议以及 2023 年年度股东大会，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 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》，同意聘任立信、天健为 2024 年度财务报告审计机构和 2024 年度内部控制审计机构。

二、2024 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，以及公司 2024 年年报工作安排，立信和天健对公司 2024 年度财务报告及 2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母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；公司于 2024 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，天健出具了内部控制审计报告。

三、董事会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）2024 年 4 月 23 日，第六届董事会审计委员会第十一次会议审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 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充分的了解和审查，认为立信、天健具有会计师事务所执业证书和证券相关业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，同时，兼具专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，诚信状况良好，能够满足公司财务报告和内部控制审计工作的需求。公司本次续聘会计师事务所理由正当，同意聘任立信、天健为 2024 年度财务报告审计机构以及 2024 年度内部控制审计机构，并同意将议案提交董事会审议。

（二）2024 年 12 月 25 日，董事会审计委员会认真审阅了立信、天健分别提供的《关于公司 2024 年度财务决算审计方案》《关于公司 2024 年内控审计具体审计计划》。董事会审计委员会就 2024 年度审计时间安排、审计人员安排、审计范围以及审计重点等情况与两家审计机构在进场前进行了充分沟通，并要求立

信、天健严格按照《中国注册会计师审计准则》的要求开展 2024 年度审计工作。2024 年年报审计期间，董事会审计委员会主动了解、督促审计进度。

（三）2025 年 4 月 21 日，董事会审计委员会与立信、天健就公司 2024 年审计情况、审计结论、重点关注事项等进行了审计完成阶段的沟通。董事会审计委员会认真听取了立信、天健对公司关键审计事项、执行的审计程序、审计报告的出具情况等内容的汇报，并就审计关键事项提出了专业性建议。同日，公司召开第七届董事会审计委员会第五次会议，审议通过了《2024 年度财务分析报告》《2024 年年度报告及摘要》《2024 年度内部控制评价报告》等议案，并同意将议案提交第七届董事会第八次会议审议。

四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会全体委员勤勉尽责、恪尽职守，充分发挥董事会专门委员会的作用，对立信、天健的相关资质和执业能力等进行了审查，在 2024 年年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促两家审计机构及时、准确、客观地出具审计报告，切实有效履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为立信、天健在公司年报审计过程中坚持以公允、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 2024 年年报审计相关工作和内部控制审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、准确、完整。

特此报告。

审计委员会委员：张军（物资学院）、王云海、王国宏

北京歌华有线电视网络股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 23 日