

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

2024 年度，董事会审计委员会根据中国证监会《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》、上海证券交易所《股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、本公司《章程》《董事会专门委员会工作制度》《审计委员会年报工作规程》等有关要求，勤勉尽责，恪尽职守，认真履行相关职责，充分发挥监督职能，现将董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

2024 年 2 月 2 日，公司 2024 年第一次临时股东大会补选苏坤先生为独立董事，并经公司第九届董事会第十四次会议同意苏坤先生担任审计委员会召集人。公司董事会审计委员会由独立董事苏坤先生、穆随心先生及董事谢林平先生三人组成，独立董事苏坤先生任召集人。

因董事谢林平先生到龄退休，2024 年 12 月 6 日，2024 年第四次临时股东大会补选李新娟女士为公司非独立董事，经第九届董事会第二十四次会议同意，李新娟女士担任审计委员会委员。调整后，公司董事会审计委员会由独立董事苏坤先生、穆随心先生及董事李新娟女士三人组成，独立董事苏坤先生任召集人。

二、审计委员会 2024 年度会议召开情况

2024 年，审计委员会共召开 10 次会议，全体委员均亲自出席。具体如下：

会议届次	召开时间	召开方式	内容
第九届董事会审计委员会第十一次会议	2024-01-30	现场+视频	听取公司 2023 年度业绩预告及审计情况，出具对公司 2023 年度财务会计报表的第一次审阅意见。
第九届董事会审计委员会第十二次会议	2024-04-15	现场+视频	审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。
第九届董事会审计委员会第十三次会议	2024-04-19	现场+视频	1. 审阅经年审会计师出具初步意见的公司 2023 年度财务会计报告，出具关于公司 2023 年度财务会计报告的第二次审阅意见； 2. 审议通过《2023 年度内部控制评价报告》； 3. 审议通过《2023 年度风险评估报告》； 4. 审议通过《关于会计师事务所履行公司 2023 年

			度财务审计内控审计职责情况的总结》； 5. 审议通过《审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告》； 6. 审议通过《审计委员会 2023 年度履职情况报告》； 7. 审议通过《2024 年度审计及内控工作计划》。
第九届董事会 审计委员会第 十四次会议	2024-04-29	通讯	审议通过《2024 年度第一季度报告》。
第九届董事会 审计委员会第 十五次会议	2024-07-08	现场+ 视频	审议通过《2024 年半年度业绩预告》。
第九届董事会 审计委员会第 十六次会议	2024-08-27	现场+ 视频	听取 2023 年度管理建议书及整改情况的汇报；审议通过《2024 年半年度报告》。
第九届董事会 审计委员会第 十七次会议	2024-09-24	通讯	对拟任财务总监的任职资格情况进行审查并发表同意意见。
第九届董事会 审计委员会第 十八次会议	2024-10-24	现场+ 视频	审议通过《2024 年度第三季度报告》；听取年度审计工作进展及“大内控”体系建设情况。
第九届董事会 审计委员会第 十九次会议	2024-11-18	现场+ 视频	审议公司《关于上海证券交易所纪律处分决定书的整改报告》；听取改聘年审会计师事务所的情况；听取关于非独立董事候选人的情况介绍。
第九届董事会 审计委员会第 二十次会议	2024-12-12	现场+ 视频	审议通过《关于改聘 2024 年度会计师事务所的议案》；听取拟聘事务所关于事务所基本情况和审计工作初步安排的汇报。

三、审计委员会 2024 年度重点工作情况

（一）监督及评估外审机构独立性和专业性

1、提议选聘外审机构

2024 年 11 月 18 日，召开第九届董事会审计委员会第十九次会议，听取公司关于改聘年审会计师事务所的情况。随后，公司按照《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）以及公司《物资采购管理制度》相关规定，通过第三方招标公司以竞争性谈判方式公开选聘 2024 年度会计师事务所，按照评审情况确定综合排名第一位的会计师事务所进行成交结果公示并作为拟聘任事务所。2024 年 12 月 12 日，召开第九届董事会审计委员会第二十次会议，通过核查公开选聘资料、听取管理层汇报并充分交流的基础上，审议通过《关于改聘 2024 年度会计师事务所的议案》，并经第九届董事会第二十五次会

议、2024 年第五次临时股东大会审议通过，公司改聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“中兴华所”）担任 2024 年度财务报告及内部控制年审会计师事务所，聘期一年，2024 年度审计费用按照招标成交价格确定为 125 万元（其中：年报审计费用 90 万元、内控审计费用 35 万元），较 2023 年减少 5 万元。

2、履行 2024 年年度报告审计监督职责

2024 年 12 月 12 日，召开第九届审计委员会第二十次会议暨独立董事沟通会，听取拟聘事务所关于事务所基本情况和审计工作初步安排；2025 年 1 月 16 日，召开 2024 年度业绩预告及审计情况沟通会暨第九届审计委员会第二十一次会议，听取了公司关于 2024 年年报编制工作计划、2024 年度未审财务报表及业绩预告的汇报，以及会计师对 2024 年度未审财务报表初步分析及年审工作进展情况，要求业绩预告确保准确，审计过程中如发现重大事项及时沟通，并签署关于 2024 年度报表的第一次审阅意见；2025 年 3 月 11 日，审计委员会和独立董事向公司和年审会计师事务所发送《关于 2024 年度审计工作的提示函》，提示公司年审工作要坚持问题导向、风险导向、系统观念，全面、审慎、有序开展年度报告审计、内部控制审计等；2025 年 4 月 16 日召开 2024 年度审计情况沟通会暨第九届审计委员会第二十二次会议，听取公司管理层及会计师关于年审情况汇报，同意中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）初步出具标准无保留审计意见的公司《2024 年度财务会计报告》，同意提交董事会审议并签署关于 2024 年度报表的第二次审阅意见。2025 年 4 月 23 日，参加第九届董事会第二十六次会议，审议同意公司 2024 年年度报告等议案，签署对年报的书面确认意见。

3、评估外审机构 2024 年度审计工作

审计委员会听取了公司财务部、审计部对年审会计师事务所履行公司 2024 年度财务审计、内控审计职责的情况汇报，对中兴华所从事公司 2024 年度审计工作的情况进行了监督评价，认为：中兴华所具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况和独立性符合有关规定。中兴华所及其项目小组成员在为公司提供审计服务过程中，能够遵守《中国注册会计师审计准则》和职业道德规范的规定，遵循执业准则，按照年度审计工作的计划完成审计工作，为公司出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务

状况、经营成果和现金流量，履行了审计机构应尽的职责。

（二）审阅公司财务报告并发表意见

审计委员会审阅了公司 2024 年度的四份财务报告，特别是对 2024 年度财务报告出具了两次审阅意见，认为公司 2024 年度财务报告按照企业会计准则的要求进行编制，符合财政部和证监会等相关部门的规定，能够反映公司截至 2024 年 12 月 31 日的资产负债情况以及 2024 年度的经营成果和现金流量情况，同意将中兴华所初步出具意见的公司 2024 年度财务会计报告提交董事会审议。

公司根据陕西证监局陕证监措施字〔2023〕44 号行政监管措施决定书有关要求，对 2022 年度财务报告进行会计差错更正。为此，审计委员会于 2024 年 4 月 15 日召开第九届董事会审计委员会第十二次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，认为会计差错更正事项符合财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的信息能够更加客观、真实、公允地反映公司 2022 年度的财务状况和经营成果，同意公司会计差错更正事项，并要求公司切实提高财务信息质量，坚决杜绝此类问题再次发生。

（三）评估内部控制有效性

审计委员会在日常工作中主动了解公司内部控制建设和执行情况，要求会计师提供管理建议书并督促公司管理层按照管理建议书和年报事后监管要求落实整改，不断完善内部控制体系，并有效执行。审计委员会审阅了公司内部控制自我评价报告和年审会计师事务所出具的内部控制审计报告。我们认为，公司内部控制实际运作情况符合上市公司治理规范的要求，不存在审计和执行方面的重大缺陷。

（四）监督指导内部审计及证券监管整改事项

结合公司前期证券监管处罚事项，反映出公司部分业务开展及财务管理存在内控执行不到位的问题，为此，审计委员会多次要求公司管理层及财务部、审计部提出坚守合法合规底线、落实整改措施、持续推进整改、杜绝类似问题再次发生的要求。2024 年 4 月 19 日，召开第九届审计委员会第十三次会议，听取公司

审计部关于 2023 年度内部控制评价情况、2024 年度审计及内控工作计划的汇报；2024 年 8 月 27 日，召开第九届审计委员会第十六次会议暨独立董事沟通会，听取公司 2023 年度管理建议书及整改情况的汇报、审计部关于公司相关整改情况和 2024 年半年度内部审计工作情况的汇报；2024 年 10 月 24 日，召开第九届审计委员会第十八次会议暨独立董事沟通会，听取公司审计部汇报年度审计工作进展及“大内控”体系建设情况；2024 年 11 月 18 日，召开第九届审计委员会第十九次会议暨独立董事沟通会，审阅公司关于上海证券交易所纪律处分决定书的整改报告。

四、总体评价

2024 年度，公司董事会审计委员会严格按照《公司章程》《董事会专门委员会工作制度》等有关规定，充分发挥专业职能，认真审议相关议案，切实履行相应职责，充分发挥了审查和监督职能。2025 年度，董事会审计委员会全体委员将继续发挥监督指导内外部审计的作用，促进公司不断完善内部控制体系，强化内控执行，推动公司提升规范运作水平，维护公司及全体股东的合法权益。

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 23 日

