

## 中国联合网络通信股份有限公司董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告

2023 年，中国联合网络通信股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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》《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《中国联合网络通信股份有限公司章程》《中国联合网络通信股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等规定，勤勉履职尽责，充分发挥董事会审计委员会的专业职能和监督作用。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、会计师事务所基本情况

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）的前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。德勤华永注册地址为上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事 H 股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永过去二十多年来一直从事证券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

德勤华永首席合伙人为付建超先生，2023 年末合伙人人数为 213 人，从业人员 5,774 人，注册会计师共 1,182 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 270 人。

德勤华永 2022 年度经审计的业务收入总额为人民币 42 亿元，其



中审计业务收入为人民币 32 亿元，证券业务收入为人民币 8 亿元。德勤华永为 60 家上市公司提供 2022 年年报审计服务，审计收费总额为人民币 2.75 亿元。德勤华永所提供服务的上市公司中主要行业为信息传输、软件和信息技术服务业、制造业、金融业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业。德勤华永提供审计服务的上市公司中与公司同行业客户共 4 家。

## 二、会计师事务所履职情况

按照公司与德勤华永签订的《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 年年报工作安排，德勤华永对公司 2023 年度财务报告及 2023 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、实际控制人及其他关联方资金占用情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务等事项进行核查并出具了专项报告。

经审计，德勤华永认为：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 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量；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。德勤华永出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，德勤华永针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，根据审计准则及其他法规的相关要求制定了全面、合理、操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、资产减值、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

在执行审计工作的过程中，德勤华永全面配合公司的年报工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。德勤华永就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，就审计计划和审计完成情况与审计委员会进行了有效沟通，充分听取并考虑了审计委员会的意见，



按时完成各项工作。另外，德勤华永制定了详细的与组成部分审计师的沟通合作方案和计划，并能够有效执行。德勤华永在本年度的审计过程中遇到重要会计、审计或其他事项时，及时向事务所相关负责人进行咨询，妥善处理并解决公司重点难点问题，就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

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

（一）2023年3月8日，公司召开第七届董事会审计委员会第十次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，董事会审计委员会与公司管理层进行了充分的沟通，对德勤华永的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为德勤华永具备相关业务审计从业资格，能够满足公司审计工作需求。为保证审计工作的质量和连续性，公司董事会审计委员会同意续聘德勤华永为公司2023年度会计师事务所，并同意将该议案逐级提交公司董事会、股东大会审议。该议案已经公司第七届董事会第二十一次会议及2022年年度股东大会审议通过。

（二）2023年4月18日，公司召开第七届董事会审计委员会第十一次会议，听取了德勤华永有关2023年第一季度执行商定程序情况的汇报，审议通过了公司2023年第一季度报告。

（三）2023年8月9日，公司召开第七届董事会审计委员会第十二次会议，听取了德勤华永有关2023年半年度财务报告审阅情况的汇报，审议通过了公司2023年半年度报告。

（四）2023年10月24日，公司召开第七届董事会审计委员会第十三次会议，听取了德勤华永有关2023年第三季度执行商定程序情况的汇报，审议通过了公司2023年第三季度报告；听取德勤华永对2023年度审计计划的汇报，对审计工作的范围、审计时间安排、审计



人员团队安排、审计工作重点等方面提出建议，同意德勤华永对公司 2023 年度的审计工作安排。

（五）2024 年 3 月 19 日，公司召开第七届董事会审计委员会第十四次会议，听取了德勤华永有关 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日财务报告内部控制有效性审计情况的汇报，审阅德勤华永拟出具审计意见的公司年度财务会计报表和内部控制审计报告，审议通过了公司 2023 年财务决算报告等议案，并将审议和表决意见提交董事会。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规及《中国联合网络通信股份有限公司章程》《中国联合网络通信股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥董事会专门委员会的职能作用，对德勤华永的专业资质、执业能力及独立性等进行了审查，在年度审计计划制定与年报审计期间与德勤华永进行了充分的讨论和沟通，确保德勤华永能够遵循独立性原则，对会计报表的真实准确性以及财务报告相关内部控制的有效性等发表客观公正的审计意见，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为德勤华永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，表现了良好的专业素养和职业操守，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

中国联合网络通信股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年三月十九日