

国新文化控股股份有限公司

审计与风险管理委员会对会计师事务所

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》等规定和要求，国新文化控股股份有限公司（以下简称“公司”或“国新文化”）董事会审计与风险管理委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 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. 基本信息

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。

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。立信 2024 年业务收入（经审计）47.48 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。2024 年度，立信为 693 家上市公司提供年报审计服务，审计收费总额 8.54 亿元。

2.投资者保护能力

截至 2024 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

根据法律法规及公司相关制度规定，公司审计与风险管理委员会负责选聘会计师事务所工作，并监督其审计工作开展情况，项目招标文件在对外公布前，需经审计与风险管理委员会审议。

1.第十一届董事会审计与风险管理委员会第二次会议审议通过了《关于选聘 2024 年度审计会计师事务所的议案》，公司委托中国国新采用统招分签的方式代为开展 2024 年度财务会计审计和内部控制审计服务的采购工作。

2.第十一届董事会审计与风险管理委员会第四次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，根据公开招标结果，公司拟聘任立信为 2024 年度财务和内控审计机构。委员会委员一致同意该议案，并提交董事会审议。

3.第十一届董事会第四次会议及 2024 年第三次临时股

东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司 2024 年度财务和内控审计机构。

二、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

根据《国新文化董事会审计与风险管理委员会工作细则》等有关规定，审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1.第十一届董事会审计与风险管理委员会第四次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，委员们查阅了立信有关资格证照、相关信息，认为其具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，具备证券相关业务审计资格，能够满足公司 2024 年度审计工作的质量要求。为保证审计工作的质量，同意聘任立信为公司 2024 年度审计机构，并将该议案提交公司第十一届董事会第四次会议审议。

2.第十一届董事会审计与风险管理委员会第五次会议暨 2024 年度审计沟通会第一次会议上，委员们与立信负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行审前沟通，对公司 2024 年年度审计工作安排、2024 年财务状况及经营成果报告进行了沟通。

3.第十一届董事会审计与风险管理委员会 2024 年度审计沟通会第二次会议上，委员们与立信负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行初审后沟通，对 2024 年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

4.第十一届董事会审计与风险管理委员会第六次会议暨

2024 年度审计沟通会第三次会议上，委员们审议通过了立信出具的 2024 年度审计报告、内部控制评价报告并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计与风险管理委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《董事会审计与风险管理委员会工作规则》等有关规定，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，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督职责。

审计与风险管理委员会认为立信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 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

国新文化控股股份有限公司
董事会审计与风险管理委员会
2025 年 4 月 26 日