

## 二六三网络通信股份有限公司

### 董事会对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及审计委员会履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《独立董事管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，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。现将董事会对会计师事务所 2024 年度履职评估及审计委员会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

(1) 会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）；

(2) 成立日期：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转制成为特殊普通合伙企业；

(3) 组织形式：特殊普通合伙；

(4) 注册地址：上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼；

(5) 首席合伙人：付建超；

(6) 德勤华永 2024 年末合伙人人数为 204 人，从业人员共 5,616 人，注册会计师共 1,169 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。

(7) 德勤华永 2023 年度经审计的业务收入总额为人民币 41 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 6 亿元。

(8) 德勤华永为 58 家上市公司提供 2023 年年报审计服务，审计收费总额为人民币 2.60 亿元。德勤华永所提供服务的上市公司中主要行业为制造业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业。德勤华永提供审计服务的上市公司中与二六三网络通信股份有限公司同行业客户共 4 家。

## 2、投资者保护能力

德勤华永具备投资者保护能力，购买的职业保险累计赔偿限额超过人民币 2 亿元，符合相关规定。

## 3、人力及其他资源配备和执业记录

德勤华永配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司、通信行业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质：

项目合伙人及拟签字注册会计师添天先生，自 2008 年开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2013 年加入德勤华永，2015 年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员。添天先生自 2023 年开始为本公司提供审计专业服务，近三年参与了 2 家上市公司的审计相关工作，签署了上市公司审计报告共 3 份。

项目质量复核人吴杉女士，2008 年成为中国注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2003 年开始在德勤华永会计师事务所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年共签署或复核了上市公司审计报告共 6 份。

拟签字注册会计师孟元女士，2017 年加入德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙），并开始从事与资本市场相关的审计专业服务工作，自 2024 年开始为本公司提供审计服务。孟元女士 2022 年成为中国注册会计师，现为中国注册会计师执业会员。近三年签署了上市公司审计报告共 1 份。

德勤华永上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，行政处罚，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

德勤华永及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人以及审计项目组成员等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

德勤华永及其网络事务所的实体在 2024 年度为公司提供了非鉴证服务，收费合计约人民币 78.67 万元，上述服务不存在影响独立性的情形。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 3 月 28 日召开的第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司续聘 2024 年度审计机构的议案》，后该议案于 2024 年 4 月 22 日经 2023 年年度股东大会审议通过。

## 二、2024 年年审会计师事务所履职情况

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 2024 年度报告工作安排，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）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，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）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经营成果和现金流量；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。德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）就会计师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。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》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）审计委员会对德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）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严格核查和评价，认为其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。2024 年 3 月 27 日，董事会审计委员会 2024 年第一次会议审议通过《关于公司续聘 2024 年度审计机构的议案》，并向董事会建议续聘其为公司 2024 年度财务审计机构及内控审计机构。

（二）2024 年 12 月 27 日，审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2024 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点关注事项等进行了沟通。

（三）2025 年 3 月 21 日，公司董事会审计委员会召开了 2025 年第一次会议，审议通过公司 2024 年财务报告、内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

二六三网络通信股份有限公司董事会

2025 年 3 月 27 日