

# **中国东方红卫星股份有限公司**

## **董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度**

### **履职情况评估及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》《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》《上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求，中国东方红卫星股份有限公司（简称：公司）董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度审计履职评估及履行监督职责情况报告如下：

#### **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**

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（简称：立信）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。

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(未经审计)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，立信为 693 家上市公司提供年报审计服务，主要行业包括计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、软件和信息技术服务业、化学原料和化学制品制造业、医药

制造业，审计收费总额 8.54 亿元。其中本公司同行业上市公司审计客户 96 家，具有公司所在行业审计业务经验。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 10 月 23 日召开第九届董事会第二十五次会议，审议通过了《中国卫星关于变更会计师事务所暨聘请“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及内部控制审计机构的议案》。公司董事会审计委员会对该议案进行了审议。该议案于 2024 年 11 月 14 日经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

## 二、2024 年度审计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，立信对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况、营业收入扣除、财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务情况进行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经营成果和现金流量，为公司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，立信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充分沟通。

### 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会年报工作细则》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) 审计委员会通过与立信的沟通及对立信基本信息、业务资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等进行审查，认为立信具备为上市公司提供服务的资质要求及专业能力，公司聘任会计师事务所的理由充分、恰当，会计师事务所选聘工作公开、公平、公正，不存在损害公司及股东利益的情形。2024年10月23日，第九届董事会第二十五次会议审计委员会审议通过《中国卫星关于变更会计师事务所暨聘请“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及内部控制审计机构的议案》，同意聘请立信为公司2024年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

(二) 在立信进场前，审计委员会认真听取并审阅了该事务所对公司年报审计的工作计划及相关资料，就2024年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项与立信进行了沟通。

(三) 在审计过程中，董事会审计委员会与审计人员进行了充分的沟通和交流，听取各方意见，积极协调，确保年报审计工作圆满完成。

(四) 立信出具2024年年度审计报告初步审计意见后，董事会审计委员会与会计师事务所就2024年公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项进行了沟通。

### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥董事会专门委员会的作用，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地讨论和沟通，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。

中国东方红卫星股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月10日