

江苏有线对 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告



根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》有关规定，公司对 2025 年度中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）履职情况进行了评估。现将评估情况报告如下：

一、2025 年度审计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

会计师事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1993 年

注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

首席合伙人：李尊农

2025 年度末合伙人数量：212 人

2025 年度末注册会计师人数：1084 人

2025 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：532 人

2025 年收入总额（未经审计）：219,612.23 万元

2025 年审计业务收入（未经审计）：155,067.53 万元

2025 年证券业务收入（未经审计）：33,164.18 万元

2025 年度上市公司审计客户家数：197 家

2025 年度上市公司审计客户前五大主要行业：

序号	行业代码	行业门类	数量
1	C	制造业	119
2	I	信息传输、软件和信息技术服务业	20
3	K	房地产业	9
4	F	批发和零售业	8
5	E	建筑业	7

2025 年度上市公司审计收费（未经审计）：24,918.51 万元

2025 年度本公司同行业上市公司审计客户家数：20 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：10,450 万元

职业保险累计赔偿限额：10,000 万元

中兴华采用购买职业责任保险的方式提高投资者保护能力，职业责任保险累计赔偿限额为 10,000 万元，相关职业责任保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年存在执业行为相关民事诉讼：在青岛亨达股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案中，中兴华会计师事务所被判定在 20% 的范围内对亨达公司承担责任部分承担连带赔偿责任。

3. 诚信记录

近三年中兴华所因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚

7次、行政监管措施17次、自律监管措施4次、纪律处分3次。43名从业人员因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚15人次、行政监管措施34人次、自律监管措施11人次、纪律处分6人次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第六届董事会第八次会议、2024年年度股东会审议通过了《关于聘任江苏有线审计机构的议案》，同意聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度会计报表审计和内部控制审计机构。

（三）项目组基本情况

1. 基本信息

项目合伙人：靳军。

签字注册会计师：靳军，陆桂林。

项目质量控制复核人：王克亮。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

中兴华及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

本期审计收费 191.52 万元，其中 2025 年度会计报表审计收费 169.74 万元，内部控制审计收费 21.78 万元。

上期审计收费 212.80 万元，其中 2024 年度会计报表审计收费 188.60 万元，内部控制审计收费 24.20 万元。

二、2025 年度审计会计师事务所履职情况

（一）年审期间出具报告总体情况

中兴华按照《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，全面配合公司 2025 年报工作日程，制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时完成各项工作。中兴华对公司 2025 年度会计报表及 2025 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对关联方非经营性资金占用情况及其他关联资金往来情况、公司营业收入扣除情况等进行检查并出具了专项报告。

中兴华经审计认为公司会计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 2025 年 12 月 31 日的经营状况与财务状况；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效内部控制。中兴华出具了标准无保留意见的审计报告。

(二) 年审期间与管理层和治理层的沟通情况

中兴华全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露的时间要求。中兴华制订了详细的审计工作计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时完成各项工作。

在执行审计工作的过程中，中兴华针对公司的服务需求及实际情况，制定并实施了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，中兴华执行了有效的质量管理措施，且就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、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，有效的提升了工作的准确性。中兴华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、公司对会计师事务所履职情况评估

公司对中兴华的专业资质、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，能够满足本公司审计工作的要求。

中兴华在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年度会计报表及内部控制审计相关工作，审计行为规范、有序，

出具的审计报告客观、准确、完整、及时，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

特此报告。

江苏省广电有线信息网络股份有限公司

