

江苏有线对 2023 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 2023 年度苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）履职情况进行了评估。现将评估情况报告如下：

一、2023 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：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

首席合伙人：詹从才

2023 年度末合伙人数量：49 人

2023 年度末注册会计师人数：348 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：187 人

2023 年收入总额（未经审计）：44,158.66 万元

2023 年审计业务收入（未经审计）：34,325.27 万元

2023 年证券业务收入（未经审计）：14,298.63 万元

2023 年度上市公司审计客户家数：37 家

2023 年度挂牌公司审计客户家数：103 家

2023 年度上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C38	制造业	电气机械和器材制造业
C26	制造业	化学原料和化学制品制造业
C33	制造业	金属制品业
C35	制造业	专用设备制造业
F52	批发和零售业	零售业

2023 年度挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C35	制造业	专用设备制造业
I65	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
C38	制造业	电气机械和器材制造业
C29	制造业	橡胶和塑料制品业
L72	租赁和商务服务业	商务服务业

2023 年度上市公司审计收费：7,886.61 万元

2023 年度挂牌公司审计收费：1,605.94 万元

2023 年度本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

2023 年度本公司同行业挂牌公司审计客户家数：0 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：0 万元

职业保险累计赔偿限额：15,000 万元

苏亚金诚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 15,000.00 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。2022 年存在因执业行为的民事诉讼 1 例，目前还在审理中，在执业行为相关民事诉讼中可能存在承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

苏亚金诚近三年（2021 年至今）未受到因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施和纪律处分，受到监督管理措施 2 次；从业人员近三年（2021 年至今）因执业行为受到监督管理措施 2 次，涉及人员 4 名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会第十一会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于聘任江苏有线审计机构的议案》，同意续聘苏亚金诚为公司 2023 年度会计报表及内部控制审计机构。

（三）项目组基本情况

1. 基本信息

项目合伙人：陈东阳，2013年7月成为注册会计师，2019年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2011年3月开始在苏亚金诚执业，2020年12月开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司2家。

签字注册会计师：朱大能，2019年6月成为注册会计师，2018年1月从事上市公司和挂牌公司审计，2019年10月开始在苏亚金诚执业，2021年12月开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司1家。

项目质量控制复核人：吴美红，2009年8月取得注册会计师执业资格，2010年11月开始在苏亚金诚执业，2011年3月开始从事质控复核工作，2022年12月开始为本公司提供审计服务；近三年复核上市公司（IPO）13家，挂牌公司33家。

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

苏亚金诚及项目合伙人、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 280 万元，其中年报审计收费 235 万元，内部控制审计收费 45 万元。

上期审计收费 280 万元，其中年报审计收费 235 万元，内部控制审计收费 45 万元。

二、2023 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

苏亚金诚按照《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 2023 年报工作时程，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。苏亚金诚对公司 2023 年度会计报表及 2023 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。

苏亚金诚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 2023 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。苏亚金诚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

苏亚金诚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。苏亚金诚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，苏亚金诚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，苏亚金诚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。苏亚金诚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

公司对苏亚金诚的专业资质、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。

苏亚金诚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2023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

2024年4月8日

