

# 长江出版传媒股份有限公司关于对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

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》等法律法规的要求，公司对天健会计师事务所在公司 2025 年度财务及内部控制审计中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健会计师事务所在资质等方面合规有效，审计行为规范有序，勤勉尽责，公允表达意见，如期完成审计工作，具体评估如下：

## 一、资质条件

天健会计师事务所于 2011 年 7 月成立，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号。截止 2024 年 12 月 31 日，天健共有合伙人 241 人，注册会计师 2356 人。

项目合伙人：姜波，2010 年起成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在天健执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：薛志娟，2016 年起成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在天健执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核中兵红箭、瑞斯康达等上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：叶喜撑，2003 年起成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2001 年开始在天健执

业，2025年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核超5家上市公司审计报告。

## 二、执业记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员近三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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 三、质量管理水平

审计过程中，天健及时解决了公司重点难点技术问题，制定了明确的专业意见分歧解决机制，实施了完善的项目质量复核程序，优化了质量管理缺陷识别程序等，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 四、工作方案

针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，天健制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。在审计过程中，天健能够按照审计工作方案按时提交各项审计成果，确保2025年度财务报告和内部控制审计工作顺利完成。

## 五、人力及其他资源配置

天健配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司服务经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。天健的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、

财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家。

## 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健在信息安全管理中的责任义务，天健在制定审计工作方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息和保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

## 七、风险承担能力水平

天健已按照有关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，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，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

长江出版传媒股份有限公司

2026 年 4 月 15 日