

山东出版传媒股份有限公司
董事会审计委员会
对会计师事务所 2023 年度履职情况评估
及履行监督职责情况的报告

山东出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会审计委员会，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》和《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，现将对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

首席合伙人：谭小青先生

截至 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 13 日召开的第四届董事会第十一次（定期）会议和 2023 年 5 月 25 日召开的公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务与内部控制审计机构的议案》，同意续聘信永中和为公司 2023 年度财务与内部控制审计机构，2023 年度财务报告审计费用为人民币 242 万元，内部控制审计费用为人民币 46 万元。

二、2023 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，信永中和对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，信永中和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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。信永中和出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，信永中和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《董事会审计委员会工作细则》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）2023 年 4 月 3 日，公司召开了第四届董事会审计委员会 2023 年第二次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务与内部控制审计机构的议案》，董事会审计委员会认真审阅了信永中和的相关资料，对信永中和的相关资质、专业胜任能力、诚信状况，投资者保护能力、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格审核，认为其具备为公司提供审计工作的资质和能力，能够满足公司 2023 年度审计工作的质量要求。为保证审计工作的质量和连续性，公司董事会审计委员会同意续聘信永中和为公司 2023 年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会会议审议。

（二）2024 年 1 月 10 日，公司董事会审计委员会与年审注册会计师召开第一次年审沟通会议，对公司 2023 年度审计工作的审计范围、审计时间安排、审计人员团队安排、审计策略、审计重点等相关事项进行了充分沟通。

（三）2024 年 3 月 29 日，公司董事会审计委员会与年审注册会计师召开第二次年审沟通会议，对公司 2023 年度审计调整事项、审计结论、董事会审计委员会关注事项进行了充分沟通。

（四）2024 年 4 月 7 日，公司召开第四届董事会审计委员会 2024 年第二次

会议，审议通过了公司 2023 年度财务报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案，并同意将相关议案提交公司董事会审议。

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》、《公司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。

公司董事会审计委员会认为信永中和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 2023 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。

山东出版传媒股份有限公司董事会审计委员会

