

时代出版传媒股份有限公司

董事会审计委员会2024年度履职情况报告

根据《上市公司治理准则》、上交所《股票上市规则》及时代出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，公司董事会审计委员会秉承勤勉尽责的原则，积极开展各项工作，切实履行审计监督职责。现将董事会审计委员会 2024 年度的履行职责情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第七届董事会审计委员会原由独立董事孟枫平女士、独立董事周展先生和非独立董事、公司副总经理丁凌云先生组成，2024 年 4 月，根据中国证监会 2023 年发布的《上市公司独立董事管理办法》第五条“审计委员会成员应当为不在上市公司担任高级管理人员的董事”有关规定，更换选举伍传平先生为第七届董事会审计委员会委员，公司现在的董事会审计委员会成员由孟枫平女士（主任委员）、伍传平先生、周展先生组成。公司审计委员会成员的构成严格符合相关法律法规对审计委员会人员比例和专业配置的要求。

公司董事会审计委员会负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制。各位委员凭借财务、法律以及出版相关专业知识，对公司内外部审计及财务情况进行监

督、评估，向董事会提出专业意见，对公司内部控制的有效运行起着重要的作用。

二、审计委员会年度会议召开情况

2024 年度，公司第七届董事会审计委员会共召开了 5 次会议，具体情况如下：

日期	会议名称	审议/沟通事项
2024 年 3 月 21 日	第七届董事会审计委员会 2024 年第一次会议	审核事务所独立性声明及年报重大事项说明
2024 年 4 月 10 日	第七届董事会审计委员会 2024 年第二次会议	审议《公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》及《公司 2023 年度内部控制评价报告》
2024 年 4 月 23 日	第七届董事会审计委员会 2024 年第三次会议	审议时代出版《2024 年第一季度报告》的议案
2024 年 8 月 16 日	第七届董事会审计委员会 2024 年第四次会议	审议时代出版《2024 年半年度报告》的议案
2024 年 10 月 21 日	第七届董事会审计委员会 2024 年第五次会议	审议《关于时代出版〈2024 年第三季度报告〉的议案》及《关于时代出版变更会计师事务所的议案》

三、审计委员会 2024 年度主要工作

（一）监督和评估外部审计机构工作

公司 2023 年年报审计工作于 2024 年 4 月完成，外部审计机构为容诚会计师事务所（特殊普通合伙），审计委员会对外部审计机构的独立性进行了严格审查。在公司 2024 年年报审计工作中，严格按照公司《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，在年审会计师进驻现场审计之前，组织年报审计沟通会议，协同其他审计委员会成员与公司财务人员、会计师事务所协商确定年度财务报告审计工作的时间安排，对公司年度审计工作计划、年

度内部控制评价方案等事项进行沟通。在年审会计师进场开展审计工作后，对审计进展情况等事项进行了跟踪与监督，并督促年审会计师按工作进度及时完成年报审计工作。在审计工作完成后，通过召开审计委员会会议，对公司审计报告、财务决算报告、内控自我评价报告和内控审计报告等事项进行了审议评估并发表意见。

董事会审计委员会对公司聘请的外部审计机构 2023 年度履职情况进行了评估，认为其资质等方面合规，履职能够保持独立性，勤勉尽责、公允表达意见，在公司年度财务报表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。

（二）向董事会提出更换外部审计机构的建议

2024 年 10 月 21 日，第七届董事会审计委员会召开 2024 年第 5 次会议，审议通过了《关于时代出版变更会计师事务所的议案》。通过对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行充分审查，认为天健事务所及其拟签字会计师具有丰富的上市公司审计经验，具备胜任公司年度审计工作的专业资质与能力，具备投资者保护能力，符合相关法律法规对独立性的要求，具有良好的诚信记录，同意聘任天健事务所为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

（三）指导内部审计工作，监督公司的内部审计制度及其实施，评估内部控制的有效性

审计委员会审阅了公司2023年内部审计工作总结及2024年内部审计工作计划，检查内审工作情况及计划可执行性，督促公司审计部严格按照计划执行审计工作。经审阅内部审计相关资料，未发现公司内部审计工作存在的重大问题。

公司已建立了较为完善的治理结构、治理制度和全面实施的内部控制体系。并严格执行各项法律、法规、《公司章程》以及内部控制制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。因此审计委员会认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求，财务报告及非财务报告内部控制不存在重大缺陷和重要缺陷。

（四）审阅公司的财务报告并发表意见

在公司2023年年报审计工作中，董事会审计委员会严格遵循相关规定，与年审会计师保持及时、有效的沟通交流，密切督促年报审计工作按照审计计划的进度顺利完成。在年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会对公司的财务报告进行了全面、细致的审阅。重点关注了公司财务报告中的重大会计和审计问题，以及是否存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性，认为：公司《2023年度财务报告》及《2023年年度报告摘要》所反映的财务信息符合《企业会计准则》等相关规定，

真实、准确、完整地反映了公司 2023 年度的财务状况及经营成果，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

同时，审计委员会审慎审阅公司季度报告及半年度报告中的财务信息，认为各期定期报告所反映的财务信息均符合《企业会计准则》等相关规定，真实、准确、完整地反映了公司各期财务状况及经营成果，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

四、总体评价

2024 年，在公司董事会、管理层及各部门的支持和配合下，董事会审计委员会恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，充分发挥审计委员会委员在各自领域的专业特长，有效监督外部审计、指导公司内部审计工作，为董事会科学决策和依法运行提供了有效意见和建议，切实维护了全体股东的利益，有效促进公司规范运作。

2025 年，公司董事会审计委员会将进一步加强对相关法律法规、制度规范及专业领域知识的学习，不断深化认识和理解，审慎、认真、勤勉、忠实地履行职责，全力保障广大投资者的合法权益，维护公司整体利益，为促进公司稳定、健康、持续发展贡献力量。

时代出版传媒股份有限公司第七届董事会审计委员会

2025 年 4 月 12 日