

时代出版传媒股份有限公司

董事会审计委员会2025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 2025 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独立董事伍传平先生组成，后因伍传平工作原因申请辞去公司独立董事职务，2025 年 5 月 9 日，经公司股东会审议通过，增补杨平为独立董事，目前公司第七届董事会审计委员会委员为孟枫平（主任委员）、杨平、周展。

公司董事会审计委员会主要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。各位委员依托自身专业优势，对公司内外部审计、财务状况与经营管理情况开展监督，加强与外部审计机构、公司董事会、管理层及相关业务部门的协同联动，确保外部审计工作客观、公正、全面，充分发挥外部审计的监督与鉴证作用，推动公司内部控制体系持续完善。

二、审计委员会年度会议召开情况

2025 年度，公司第七届董事会审计委员会共召开了 6 次会议，具体情况如下：

日期	会议名称	审议/沟通事项
2025 年 2 月 28 日	董事会审计委员会 2025 年第一次会议	2024 年财务报表审计沟通
2025 年 4 月 8 日	董事会审计委员会 2025 年第二次会议	审议公司《2024 年年度报告》及其摘要、《2024 年度内部控制评价报告》、《关于指定董事、董事会秘书为时代出版分管财务工作负责人的议案》、《关于 2024 年度计提资产减值准备的议案》、《关于董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告的议案》
2025 年 4 月 25 日	董事会审计委员会 2025 年第三次会议	审议公司《2025 年第一季度报告》
2025 年 8 月 22 日	董事会审计委员会 2025 年第四次会议	审议公司《2025 年半年度报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修订〈内部审计管理暂行办法〉的议案》
2025 年 10 月 23 日	董事会审计委员会 2025 年第五次会议	审议公司《2025 年第三季度报告》
2025 年 12 月 31 日	董事会审计委员会 2025 年第六次会议	2025 年年报审计沟通

三、审计委员会 2025 年度主要工作

（一）监督及评估外部审计机构工作，提议续聘外部审计机构

审计委员会高度重视外部审计机构的独立性与专业性，通过查阅外部审计机构资质、过往审计业绩、专业人员配置情况，结合其提供审计服务的流程规范，重点评估了机构的专业能力与执业水平，确保外部审计机构能够保持客观、公正的执业立场。经评估，公司聘请的外部审计机构具备良好的专业性与独立性。

审计委员会严格按照公司相关制度规定，结合外部审计机构的履职表现、专业能力、服务质量及合作适配度，定期对现有外部审计机构的合作情况进行复盘。本期，委员会结合前期审计工作成效、行业口碑及公司发展需求，对外部审计机构的聘请或更换事宜进行了充分调研与论证，全面梳理合作过程中的优势与不足，形成专项分析报告，向公司董事会提出了符合公司实际需求的外部审计机构聘请或更换建议，为董事会决策提供了专业、客观的支撑，确保外部审计机构能够持续满足公司审计工作的需求。

审计委员会对公司聘请的外部审计机构 2024 年度履职情况进行了评估，对外部审计机构的审计费用及聘用条款进行了严格审核，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 2024 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。同时，对天健事务所的基本情况、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分审查，认为天健事务所的选聘程序合规，其在对公司 2024 年度财务报表进行审计的过程中，严格按照《中国注册会计师审计准则》规定，履行了必要的审计程序，收集了适当、充分的审计证据，审计结论符合公司的实际情况。同意续聘天健事务所为公司

2025 年度财务报表审计机构、内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

在公司 2024 年年报审计工作中，审计委员会严格遵照公司《董事会审计委员会工作细则》等相关规定履职尽责：年审会计师进驻现场前，组织召开年报审计沟通会议，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时间安排，同步沟通年度审计工作计划、年度内部控制评价方案等关键事项；年审会计师进场审计期间，全程跟踪监督审计进展，督促其严格按照工作进度高效完成年报审计任务；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、内控自我评价报告及内控审计报告等进行审议评估，并发表专业意见。2025 年 12 月，针对 2025 年年报审计计划阶段沟通事宜，审计委员会提前召开会议部署，为后续年报审计工作预留充足时间，保障审计工作有序推进。

（三）监督及评估内部审计工作，负责内部审计与外部审计的协调

审计委员会审阅了公司 2024 年内部审计工作总结及 2025 年内部审计工作计划，重点检查内部审计工作开展情况及计划的可执行性，督促公司审计部严格按照既定计划推进各项审计工作。经全面审阅内部审计相关工作资料，未发现公司内部审计工作存在重大问题。后续，审计委员会将优化流程、强化监督，持续提升工作质效。

（三）审核公司的财务信息及其披露

在公司 2024 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《2024 年年度报告》及《2024 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 2024 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，同意提交公司董事会审议。

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）监督及评估公司的内部控制

公司已构建了完善的法人治理结构与制度体系，并全面实施了有效的内部控制机制。公司严格遵守国家法律法规、《公司章程》及内部管控制度，股东会、董事会与经营层各司其职、规范运作，切实维护了公司及全体股东的合法权益。审计委员会经核查认为，公司内部控制实际运行情况符合中国证监会关于上市公

公司治理的相关规范要求，公司财务报告内部控制及非财务报告内部控制均不存在重大缺陷及重要缺陷。

（五）行使《公司法》规定的监事会的职权

审计委员会依法对公司财务情况开展检查，监督董事、高级管理人员履职的合法合规性，严格行使《公司章程》赋予的各项职权，切实维护公司及全体股东的合法权益。2025年度，经全面核查，未发现公司董事、高级管理人员存在违反法律法规、上海证券交易所相关规定及《公司章程》的情形。

四、总体评价

2025年度，审计委员会严格按照《公司法》《上市公司治理准则》等相关规定及公司章程要求勤勉履职，坚持独立、客观、审慎原则。全年认真审议公司定期报告、内部控制评价报告及财务相关事项，持续监督内外部审计工作开展，规范审议会计师事务所聘任、审计费用等事宜，督促审计问题整改落实。同时聚焦公司内部控制、关联交易使用等关键领域，强化风险防控与合规监督，切实维护公司及全体股东利益，有效提升公司财务信息质量与规范运作水平，履职情况良好。

时代出版传媒股份有限公司第七届董事会审计委员会

2026年4月23日

（本页无正文，为《时代出版传媒股份有限公司第七届董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告》签字页）

孟枫平

杨平

周展