

长江出版传媒股份有限公司关于对会计师事务所 2024 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，公司对信永中和在公司 2024 年度财务及内部控制审计中的履职情况进行评估。经评估，公司认为信永中和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

信永中和于 2012 年 3 月成立，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层。截止 2023 年 12 月 31 日，信永中和共有合伙人（股东）245 人，注册会计师 1656 人。

项目合伙人：王需如先生，1996 年获得中国注册会计师资质，2000 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2019 年开始在信永中和执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 5 家。

签字注册会计师：李民先生，2008 年获得中国注册会计师资质，2009 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在信永中和执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 3 家。

项目质量控制复核人：梁晓燕女士，1994 年获得中国注册会计师资质，1993 年开始从事上市公司审计，2000 年开始在信永中和执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 10 家。

二、执业记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理等措施，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等的情况。

三、质量管理水平

审计过程中，信永中和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，信永中和制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。在审计过程中，信永中和能够按照审计工作方案按时提交各项审计成果，确保 2024 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

信永中和配备了专属审计工作团队，核心团队成员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。信永中和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信永中和在信息安全管理中的责任义务，信永中和在制定审计工作实施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

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定，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

2025 年 4 月 10 日