

证券代码：601019 证券简称：山东出版 公告编号：2026-025

山东出版传媒股份有限公司

关于公司变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：
鉴于信永中和会计师事务所已连续 6 年为公司提供审计服务，为更好的保证公司审计工作的独立性与客观性，综合考虑公司未来业务发展情况及整体审计工作的需要，拟变更 2026 年财务及内部控制审计机构，公司已就变更会计师事务所事宜与信永中和会计师事务所进行了事前沟通，信永中和会计师事务所对此无异议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1981 年（工商登记：2011 年 12 月 22 日）

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469

2. 人员信息

截至 2025 年末，致同会计师事务所从业人员近六千人，其中合伙人 244 名，注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 461 人。

3. 业务规模

致同所 2025 年度业务收入 268,431.78 万元，其中审计业务收入 216,438.46 万元，证券业务收入 56,763.18 万元。2025 年年报上市公司审计客户 303 家，主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业，收费总额 40,156.48 万元；2025 年年报挂牌公司客户 171 家，主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；批发和零售业；租赁和商务服务业，审计收费 4,296.16 万元。2025 年本公司同行业上市公司审计客户 1 家，2025 年本公司同行业挂牌公司审计客户 0 家。

4. 投资者保护能力

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额 90,000 万元，职业保险购买符合相关规定。2025 年末职业风险基金 2,126.98 万元。致同所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

5. 诚信记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、行政监管措施 20 次、自律监管措施 14 次和纪律处分 3 次。执业人员无因执业行为受到刑事处罚，84 名执业人员因执业行为受到处理处罚，其中行政处罚 6 批次、行政监管措施 21 次、自律监管措施 12 次、纪律处分 6 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：刘健，2007 年成为注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，近三年签署上市公司审计报告 5 份、签署新三板挂牌公司审计报告 1 份。近三年复核上市公司审计报告 2 份、复核新三板挂牌公司审计报告 3 份。

签字注册会计师：郭冬梅，2011 年成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，近三年签署的上市公司审计报告 9 份、挂牌公司审计报告 1 份。

项目质量复核合伙人：江永辉，1998 年成为注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计，1998 年开始在本所执业，近三年签署上市公司审计报告 3 份、签署新三板挂牌公司审计报告 3

份。近三年复核上市公司审计报告 4 份、复核新三板挂牌公司审计报告 2 份。

2. 诚信记录

项目质量复核合伙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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

项目合伙人受到的处理处罚情况如下：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	刘健	2024 年 12 月 27 日	行政监管措施	中国证券监督管理委员会福建证监局	合力泰审计程序缺失，采取“监管谈话”处罚
2	刘健	2026 年 1 月 19 日	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	普联软件审计程序执行不到位，出具对本人“警示函”
3	刘健	2026 年 6 月 4 日	行政监管措施	中国证券监督管理委员会山东监管局	晨鸣纸业审计程序执行不到位，出具对本人“警示函”

签字注册会计师受到的处理处罚情况如下：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	郭冬梅	2026 年 6 月 4 日	行政监管措施	中国证券监督管理委员会山东监管局	晨鸣纸业审计程序执行不到位，出具对本人“警示函”

3. 独立性

致同会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

2026 年度审计费用为人民币 285 万元（含税），其中财务审计费用人民币 245 万元（含税），内部控制审计费用人民币 40 万元（含税）。审计收费主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

信永中和会计师事务所已连续 6 年为公司提供审计服务，在为公司提供审计服务期间遵循独立、客观、公正的执业准则，切实履行了审计机构应尽的职责。2025 年度信永中和会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

鉴于信永中和会计师事务所已连续 6 年为公司提供审计服务，为更好的保证公司审计工作的独立性与客观性，综合考虑公司未来业务发展情况及整体审计工作的需要，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，经履行相关程序，公司拟聘任致同所担任公司 2026 年度财务审计和内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所的相关事项与前后任会计师事务所均进行了充分地沟通，各方已明确知悉本次变更事项并确认无异议，前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》要求，积极做好沟通及配合工作。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会对致同会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为：致同会计师事务所具备相应的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力及良好的诚信状况，符合中国证券监督管理委员会相关监管规定，具备上市公司审计工作的经验和职业胜任能力，能够满足公司财务审计和内部控制审计工作的要求。审计委员会认为本次变更会计师事务所的理由充分、恰当且符合公司实际需求，不存在损害公司和中小股东利益的情形。一致同意聘任致同会计师事务所为公司 2026 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

2026 年 8 月 25 日，公司第四届董事会第四十四次（定期）会议，以 7 票赞成，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于公司变更会计师事务所的议案》。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

山东出版传媒股份有限公司董事会

2026 年 8 月 26 日