

新经典文化股份有限公司

2020 年度董事会审计委员会履职报告

根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》，并按照《公司章程》和《审计委员会议事规则》的有关规定，新经典文化股份有限公司（以下简称“公司”或“新经典”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行了审计监督职责。现将 2020 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

报告期内，公司董事会审计委员会成员构成为：廖良汉先生、谢娜女士和何筱娜女士，其中独立董事廖良汉先生任主任委员。

二、审计委员会年度会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了 7 次会议，会议的召集、召开程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《公司董事会审计委员会工作细则》的有关规定，具体情况如下：

1、2020 年 3 月 17 日，董事会审计委员会与外聘审计师以通讯方式召开 2019 年度审计沟通会，考虑到廖良汉先生首次担任公司审计委员会主任，签字会计师朱海平先生首先向新一届审计委员会介绍了新经典历年审计概况，由签字会计师程鹏远先生向委员会汇报 2019 年度审计的工作安排及重点关注项目。审计部向委员会报告了 2019 年度内审工作的情况，并通过了审计部提交的《2019 年度内审工作报告》。财务总监向各位独立董事汇报了公司 2019 年的生产经营情况、资金周转、利润实现等。委员会就更换签字会计师、内审流程、询证函回函率、以及疫情期间公司审计工作安排等各项情况作了详细询问与了解。

2、2020 年 4 月 14 日，董事会审计委员会召开 2019 年度审计总结沟通会会议，会计师向各位董事做了 2019 年度财务审计和内控审计有关工作的总结汇报，独立董事就上市公司剥离书店业务、商誉、预收款等问题做出了询问。

3、2020年4月20日，董事会审计委员会召开年度内第一次审议会议，主要审议了公司2019年度报告、2019年财务决算报告、2019日常关联交易、审计委员会2019年履职情况报告等7项议案，均全票通过并形成审议意见。

4、2020年4月28日，公司董事会审计委员会召开报告期内第二次审议会议，就公司2020年度一季报、以及一季报内审工作报告进行了审议，上述两项议案全票通过，并根据表决结果，形成审议意见。

5、2020年8月20日，董事会审计委员召开报告期内第三次审议会议，审议了公司2020年半年度报告、第二季度内审工作报告、2020年半年度募集资金存放及实际使用情况专项报告等共计5项议案，会议全票通过并形成审议意见。

6、2020年10月28日，董事会审计委员会召开报告期内第四次审议会议，审议了公司2020年第三季度内审工作报告、2021内部审计工作计划、2020年第三季度报告三项议案，均全票通过并形成审议意见。

7、2020年12月22日，就公司2020年度审计的工作安排等相关问题，董事会审计委员会与公司外聘审计师进行审计前沟通，会计师就审计的主体范围、时间安排、商誉减值等方面进行了汇报，委员就疫情对公司现金流的影响、电商价格战、减值等细节问题又进行了询问与确认。

三、审计委员会履职情况

（一）监督和评估外部审计机构工作

2020年3月，公司第三届董事会审计委员会正式成立，我们便第一时间与公司外部审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）进行沟通，了解公司2019年的年度审计进展情况。同时建立了后续工作中通畅的沟通机制，后期对2019年度审计总结、以及2020年度的审计准备工作均进行了及时、有效、完整的沟通，督促年审会计师的工作进度，询问重大事项的细节，确保审计工作顺利完成。

2020年4月20日，立信为公司财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，为公司内部控制出具了标准无保留意见的审计报告。我们对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估：认为立信在担任公司2019年度财务报告审计和年度内部控制审计工作期间，勤勉尽责，独立性强，专业水准和人员素质高，按计划完

成了对公司的各项审计任务。同时在 2020 年 4 月 20 日的审计委员会上，向董事会建议续聘立信为公司 2020 年度的财务报告审计机构和内部控制审计机构。

（二）指导公司内部审计工作

审计委员会定期召开会议，听取审计部的工作计划和工作汇报，对内部审计工作计划进行了认真审核，并督促公司审计部严格按照审计计划组织开展内部各项审计工作。报告期内，认真审阅了公司的内部审计工作底稿，并对内部审计发现的问题提出了指导性的处理意见。

（三）评价公司内部控制的有效性

审计委员会听取了公司内控实施情况的汇报和外部审计师对公司内控执行情况的汇报，并及时对公司内控建设工作给予了监督和指导。审计委员会认为：公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，结合公司的实际情况，建立了较为完善的内部控制制度体系，并得到有效地执行，不存在重大缺陷。

（四）关注和审议关联交易事项

报告期内，公司关联交易主要是日常经营交易，包括与“十月文化的图书采购、百灵鸽的图书销售以及奇良海德购买文创的劳务加工”三个关联方的日常业务往来，其决策审议过程均合法合规。

四、总体评价

2020 年，新经典董事会审计委员会全体委员勤勉尽责、恪尽职守，较好地履行了相关职责。审计委员会在审核公司的财务信息，监督、评估、聘请外部审计机构，审查公司内控体系建设和运行、审议重大关联交易事项等方面发挥了重要作用。未来，公司董事会审计委员会将继续秉承专业精神，按照《公司章程》、《审计委员会议事规则》及相关法律法规所赋予的权利和义务，认真履行财务审计及经营风险防范职责，维护公司与全体股东的合法权益。

新经典文化股份有限公司

审计委员会

2021 年 4 月 16 日