

掌阅科技股份有限公司

董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告

根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》、公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计委员会认真履行审计监督职责，现就审计委员会 2021 年度的履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

2021 年，公司第二届董事会任期届满，于 2021 年 5 月 31 日按照相关法律法规的规定顺利完成了换届选举工作，2021 年内的董事会审计委员会由第二届和第三届审委员会委员分别完成。

公司第二届董事会审计委员会委员由于鑫铭先生、林涛先生和张凌云先生共 3 名成员组成，主任委员由会计专业人士于鑫铭先生担任，于 2021 年召开的第一次至第三次审计委员会会议期间履行职责；

公司第三届董事会审计委员会委员由许超女士、唐朝云先生和成湘均先生共 3 名成员组成，主任委员由会计专业人士许超女士担任，于 2021 年召开的第四次至第七次审计委员会会议期间履行职责。

二、2021 年度审计委员会会议召开情况

2021 年度，公司董事会审计委员会共召开了 7 次会议，具体会议情况如下：

1、2021 年 2 月 26 日，公司召开 2021 年审计委员会第一次会议，审议并通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》。

2、2021 年 4 月 20 日，公司召开 2021 年审计委员会第二次会议，审议并通过了《董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》、《2020 年年度报告全文及 2020 年年度报告摘要》、《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》、《2020 年度内部控制评价报告》、《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》。

3、2021 年 4 月 27 日，公司召开 2021 年审计委员会第三次会议，审议并通过了《2021 年第一季度报告及正文》。

4、2021年8月6日，公司召开2021年审计委员会第四次会议，审议并通过了《2021年半年度报告及摘要》、《2021年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

5、2021年9月18日，公司召开2021年审计委员会第五次会议，审议并通过了《关于部分募集资金投资项目增加实施主体、实施地点并对全资子公司增资的议案》。

6、2021年10月27日，公司召开2021年审计委员会第六次会议，审议并通过了《2021年第三季度报告》。

7、2021年11月29日，公司召开2021年审计委员会第七次会议，审议并通过了《关于放弃参股公司优先认购权暨关联交易的议案》。

三、审计委员会2021年度履职情况

1、监督及评估外部审计机构

报告期内，公司董事会审计委员会对聘任的审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业行进行了评估，认为其在2020年度审计工作中，坚持公允、客观的态度进行独立审计，勤勉尽责，较好的完成了2020年度财务报告和财务报告内部控制的审计工作，出具的审计报告客观、公正地反映了公司2020年财务状况、内部控制状况和经营成果，因此建议董事会继续聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构。

2、指导公司内部审计工作

报告期内，公司董事会审计委员会继续提升公司内部审计工作质量，关注公司审计工作的规范性和有效性，积极督促公司内部审计工作的实施；积极协调公司内部审计部门与外部审计机构的沟通，切实提高审计工作的效率。

3、审阅公司财务报告

报告期内，审计委员会各位委员认真审议了公司年度报告、一、三季度报告及半年度报告，我们认为公司财务报告是真实、完整和准确的，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。审计委员会与容诚会计师事务所（特殊普通合伙）就审计范围、审计计划、审计进度等事项进行了充分的沟通与交流，并且在审计期间也未发现在审计中存在其他的重大事项。

4、评价内部控制的有效性

公司按照《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，建立较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司董事会审计委员会审议了公司内部控制评价报告，同意容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的内部控制审计报告。我们认为公司内部控制规范体系和相关流程进一步完善，公司运行良好，不存在内部控制重大缺陷，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。

5、对公司关联交易事项的审核

报告期内，公司董事会审计委员会对公司关联交易事项进行了审核，并发表了书面审核意见，我们认为公司的关联交易事项决策是合理的，其交易定价符合公平、公开、公正原则，不会对公司持续经营能力造成影响，不存在损害公司和股东利益的行为。

6、协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

审计委员会全体委员根据相关法律法规规定的要求，在工作中积极履行职能，充分发挥专业作用，在充分听取管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构等各方意见的基础上，积极进行了相关沟通协调工作，就审计过程中发现的问题进行了及时协商，有效提高了审计工作的效率和质量。

四、总体评价

2021年，公司董事会审计委员会严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关规定，本着对公司及全体股东负责的宗旨，恪尽职守、勤勉尽责，认真履行了审计委员会的各项职责，有效促进了公司内部控制建设，有效履行了财务审计的监督职责并维护了审计的独立性。

2022年，我们将继续严格依照相关规定，充分发挥委员会的各项职能，持续开展公司内、外部审计的沟通、监督和核查，加大风险防范力度，切实维护公司及全体股东的合法利益。

掌阅科技股份有限公司
董事会审计委员会
2022年4月22日