

新华文轩出版传媒股份有限公司

2023年度董事会审计委员会履职情况报告

根据上交所《股票上市规则》《上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和香港联交所《证券上市规则》等监管规则及《公司章程》《审计委员会工作条例》等规定，董事会审计委员会勤勉尽责、积极履职，充分发挥职能，为进一步提升公司治理水平、促进公司稳健经营发挥了积极作用。现将审计委员会2023年履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

本公司第五届董事会审计委员会由3名董事组成。报告期内，因公司独立非执行董事（以下简称“独立董事”）、提名委员会主席、审计委员会委员方炳希先生在本公司连续担任独立董事达到6年于2023年10月25日提出辞任，公司于2023年12月20日召开2023年第二次临时股东大会选举邓富民先生为独立董事，并于同日召开董事会2023年第十六次会议聘任邓富民先生为提名委员会主席、审计委员会委员，方炳希先生同时离任（以下简称“独立董事变更”）。独立董事变更前，审计委员会成员为刘子斌先生、方炳希先生和柯继铭先生，均为非执行董事，其中刘子斌先生及方炳希先生为独立董事，柯继铭先生为非执行董事，委员会召集人（主

席)由独立董事、会计专业人士刘子斌先生担任。独立董事变更后,独立董事邓富民先生接任了方炳希先生审计委员会委员的职务。审计委员会委员的资格和构成均符合有关法律法规及《公司章程》和《审计委员会工作条例》的相关规定。

二、2023年度会议召开情况

报告期内,审计委员会共召开7次会议,委员出席情况如下:

姓名	职务	应出席会议次数	实际出席会议次数
刘子斌	召集人 (主席)	7	7
方炳希	委员	7	7
柯继铭	委员	7	5
邓富民	委员	0	0

上述所有会议的召集召开程序、表决方式和通过的议案均符合相关法律法规、《公司章程》和《审计委员会工作条例》的规定。审计委员会审议了定期财务报告、ESG报告(社会责任报告)、持续关联交易、企业管治和公司治理规则遵循及本公司内部控制和风险管理情况、聘任外部审计机构及审计费用、聘任内部控制和风险管理咨询机构等多项议案,并就相关议案的审议意见呈交董事会,为董事会决策发挥了积极作用。

三、2023年年度工作开展情况

(一) 审核本公司财务信息及其披露

审计委员会经审议，建议董事会审议通过了2022年年度财务报告及2023年半年度、第一季度、第三季度未经审核之财务报告。审计委员会就本公司的财务报告与公司管理层及外部审计机构进行了讨论沟通并认为，该等财务报告的编制符合适用的会计准则及规定，并已作出适当披露。同时，就财务报告信息的真实性、准确性、完整性发表了肯定性意见，并就财务报告中审计委员会关注的财务及经营方面的重点向董事会及管理层提出了有益意见和建议。

（二）履行ESG管治职责

审计委员会已获授权负责董事会层面的ESG管理及管理层指导等工作。根据《审计委员会工作条例》及董事会授权，委员会经认真审议公司《2022年度社会责任报告（环境、社会及管治报告）》，通过并建议董事会审议通过了该报告；结合重要性评估结果，明确了2023年度ESG重要性议题并结合公司实际检讨了环境目标订立情况。

（三）履行企业管治、内部控制及风险管理职责

董事会已将企业管治、检讨内部监控系统及风险管理的职责指派予审计委员会，以加强本公司内部控制及风险管理，提升本公司企业管治水平。2023年，董事会审计委员会根据《审计委员会工作条例》及《全面风险管理办法》的相关规定，通过与本公司管理层、内审部门、法务与风险管理部门、外部审计机构、内控

顾问和风险管理顾问沟通，审议2022年年度内部控制报告和自我评价报告、企业管治报告、聘任外部内控审计师、内控顾问及风险管理顾问等有关议案文件，听取相关部门汇报、查阅相关文字资料等跟进本公司对外部内控审计机构、内控顾问与风险管理顾问所提出管理建议的落实情况，对公司内部控制、风险管理的有效性进行了全面梳理和评估，对有关事项执行情况进行了认真检讨和监察。通过这些工作，审计委员会在2023年切实履行了企业管治、内部控制及风险管理职责。

（四）监督公司内部审计工作

审计委员会对内部审计工作进行指导和监督，对公司内部审计工作给予了肯定评价，并对内部审计工作的开展提出有益建议和重点关注事项。年内，审计委员会通过听取内部审计部门的工作汇报，及时评估内部审计工作情况，了解内部审计工作发现的问题并积极督促公司整改落实。

（五）加强外部审计机构管理和沟通

1. 外部审计机构聘用管理

审计委员会审议了2023年财务审计机构及内控审计机构聘用的议案，听取了会计师事务所提供服务情况的报告，并就聘用条款及审计费用情况与外部审计机构进行了沟通。

2. 定期听取外部审计机构报告

委员会定期听取外部审计机构关于财务报告审计及审阅情况

的评价意见，并进行至少一次无公司管理层在场的单独沟通，以此督促公司管理层及相关部门对相关问题的解决落实。

四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会全体委员勤勉尽责、恪尽职守，认真履行了监督审查职责，在审核公司的财务信息及披露、履行 ESG 管治职责、履行企业管治、内部控制及风险管理职责、监督评估内、外部审计工作等方面发挥了重要作用，认真履行了董事会审计委员会的职责。

2024 年，董事会审计委员会将继续认真、勤勉、忠实地履行职责，加强同公司经营管理层、审计机构、财务部门、内部审计部门的沟通，切实助力公司提高公司治理水平，维护好公司及全体股东的合法权益。

新华文轩出版传媒股份有限公司

2024年3月27日