

# 江苏凤凰出版传媒股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估 及履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《审计委员会工作细则》等规定和要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡会计师事务所”）前身为 1985 年成立的江苏会计师事务所，1999 年脱钩改制，2013 年改制为特殊普通合伙会计师事务所，于 2013 年 9 月 28 日取得江苏省财政厅颁发的会计师事务所执业证书，长期从事证券服务业务，是中国首批获得证券期货相关业务资格和首批取得金融企业审计资格的会计师事务所之一。

截至 2023 年末，天衡会计师事务所拥有合伙人 85 名、注册会计师 419 名、从业人员总数 817 名，签署过证券服务

业务审计报告的注册会计师 222 名。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 21 日召开第五届董事会第七次会议和 2023 年 6 月 27 日召开公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，根据公司董事会审计委员会的建议，决定继续聘用天衡会计师事务所为公司提供 2023 年度会计报表审计、内部控制有效性审计的服务，聘期一年。会计报表审计年酬金为人民币 245 万元、内部控制有效性审计年酬金为人民币 100 万元。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，天衡会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查，并出具专项报告。

经审计，天衡会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定，在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。天衡会计师事务所严格遵守国家相关的法律法规，遵循中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，遵

守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具标准无保留意见的审计报告。

执行审计工作过程中，天衡会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会工作细则》有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会审计委员会对天衡会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（二）审计组进场前，公司董事会审计委员会认真听取、审阅该所对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计的总体策略提出具体意见和要求，协商相关的时间安排。

（三）审计过程中，公司董事会审计委员会与签字注册会计师进行充分的沟通和交流，了解审计中存在的问题，敦促其按质按时完成年报审计工作。对于公司管理层、内部审计部门与天衡会计师事务所在审计中存在的不同意见，充分听取，积极协调，确保年报审计工作圆满完成。

（四）出具审计报告初步审计意见后，公司董事会审计委

员会与天衡会计师事务所就 2023 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的关注的重大事项进行沟通。

(五) 公司董事会审计委员会对天衡会计师事务所 2023 年度财务审计工作进行核查和评估, 认为该所在对公司审计期间勤勉尽职, 遵循执业准则, 独立、客观、公正的对公司会计报表发表意见, 较好的完成各项审计任务。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》、《审计委员会工作细则》等有关规定, 充分发挥专业委员会的作用, 对天衡会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查, 在年报审计期间与天衡会计师事务所进行充分的讨论和沟通, 督促天衡会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告, 切实履行审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为天衡会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计, 表现出良好的职业操守和业务素质, 按时完成公司 2023 年年报审计相关工作, 审计行为规范有序, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 19 日