

掌阅科技股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况的报告

根据《证券法》、《上市公司治理准则》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，掌阅科技股份有限公司（以下简称“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。现将董事会审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

容诚会计师事务所由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。截至 2023 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 179 人，共有注册会计师 1395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

（二）聘任程序

公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所作为公司 2023 年度的审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。公司董事会审计委员会已于董事会召开前对本议案进行了审议并发表了同意的审核意见。本议案已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

二、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

审计委员会对公司会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会在聘任 2023 年度审计机构过程中认真审查了容诚会计师事务所的相关执业资质、人员信息、业务规模、服务经验、投资者保护能力、独立性和诚信记录等文件及资料，考察了容诚会计师事务所作为公司审计机构的资质及能力，认为：容诚会计师事务所了解公司及所处行业的经营特点且具备丰富

的上市公司审计工作经验，2022 年度的审计工作在保证公司财务信息质量和推进公司治理方面发挥了积极作用。容诚会计师事务所在专业能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面均能满足相关法律法规的规定和公司的实际需求，同意公司续聘容诚会计师事务所为公司 2023 年度的财务报告和内部控制审计机构，并提交第三届董事会第十三次会议审议。

（二）2023 年 4 月 11 日，公司召开 2023 年董事会审计委员会第二次会议，审议并通过了《2022 年年度报告全文及 2022 年年度报告摘要》、《2022 年度内部控制评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

（三）在 2023 年年报审计期间，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行了充分沟通。在审计计划阶段，审计委员会与会计师对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了充分沟通。在审计完成阶段，审计委员会成员与容诚会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等进行了沟通。

（四）审计委员会对容诚会计师事务所 2023 年度财务审计工作进行了核查和评估，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，较好的完成了各项审计任务。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

审计委员会将在 2024 年继续坚守职责，持续加强对公司内外部审计的沟通、监督和核查，保证公司和中小股东的合法权益。

掌阅科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 19 日