

新经典文化股份有限公司审计委员会关于 2020 年第一次会议相关事项的审议意见

公司董事会审计委员会在认真审阅公司 2019 年财务报告、2019 年度内部控制自我评价报告、2020 年度日常关联交易预计说明、会计政策变更议案等相关资料及考察立信会计师事务所（特殊普通合伙）的年报审计工作后，现发表以下书面审核意见：

1、公司 2019 年度财务报告真实、准确、完整，如实的反映了公司的经营情况，不存在误导性陈述或者重大遗漏。

2、报告期内，公司完善内控制度、梳理业务流程，并开展内控自我评价。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和证监会、交易所的相关要求，建立了较为完善的治理结构和内部控制制度。公司严格执行法律、法规和内部控制制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。经审阅公司内部控制自我评价报告和立信会计师事务所出具的内部控制审计报告，公司 2019 年内部控制自我评价报告基本反映了公司 2019 年度的内部控制情况，不存在重大缺陷和重要缺陷。报告期内，公司内部控制体系运行良好有效，因此我们认为公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。

3、鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务从业资格和丰富的执业经验，对公司经营发展情况及财务状况较为熟悉，在担任公司审计机构期间，勤勉尽责，严格遵守中国注册会计师独立审计准则的规定，认真履行职责，恪守职业道德，遵照独立、客观、公正的执业准则，表现出良好的职业操守，为公司出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。建议续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构及内部控制审计机构，审计费用授权公司总经理根据审计工作情况协商确定。

4、公司 2019 年度实际发生的关联交易以及预计的 2020 年度日常关联交易符合相关法律法规，遵循了公平、公正、公开的原则，有利于公司相关主营业务的发展，交易条件公平合理，没有对上市公司独立性构成影响，没有发现侵害中

小股东利益的行为和情况。因此，我们一致同意公司上述关联交易事项。

5、公司本次会计政策变更是根据国家财政部政策变化进行的调整，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，符合财政部、中国证监会和上海证券交易所的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意公司本次会计政策变更。

审计委员会委员： 廖良汉 谢 娜 何筱娜