

中文天地出版传媒集团股份有限公司

对会计师事务所履职情况的评估报告

中文天地出版传媒集团股份有限公司（以下简称公司）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称大信所）作为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》等规定和要求，公司对大信所 2023 年度履职情况进行了综合评估。经评估，公司认为，大信所在资质等方面合规有效，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下。

一、会计师事务所的基本情况

1. 机构信息

大信所成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206，首席合伙人为谢泽敏先生。大信所已取得财政部颁发的《会计师事务所执业证书》，具备从事 A 股企业审计业务资质，是国内首批获得从事金融审计相关业务及 H 股企业审计资格的会计师事务所之一，拥有丰富的证券服务业务经验。截至 2023 年 12 月 31 日，大信所从业人员 4001 名，其中合伙人 160 名，注册会计师 971 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 500 名。

2. 2023 年年报审计项目组基本信息

项目合伙人：舒佳敏，拥有注册会计师执业资质。1996 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在大信所执业，2022 年开始为公司提供审计服务，近三年签署的上市公司审计报告有慈文传媒股份有限公司、中文天地出版传媒集团股份有限公司、江西万年青水泥股份有限公司。未在其他单位兼职。

签字注册会计师：敬锐，拥有注册会计师执业资质。2023 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在大信所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务。未在其他单位兼职。

质量控制复核人员：赖华林，拥有注册会计师、资产评估师执业资质。1995年成为注册会计师，2013年开始从事上市公司审计质量复核，2013年开始在本所执业，近三年复核的上市公司审计报告有江西万年青水泥股份有限公司、江西恒大高新股份有限公司、江西三鑫医疗科技股份有限公司、江西赣粤高速公路股份有限公司、泰豪科技股份有限公司、江西洪城环境股份有限公司、江西黑猫炭黑股份有限公司、江西新余国科股份有限公司、慈文传媒股份有限公司、江西赣能股份有限公司、凤形股份有限公司的审计报告。未在其他单位兼职。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益。

二、会计师事务所审计过程与审计质量评价

按照《审计业务约定书》，根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2023年度审计工作安排，大信所针对公司服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理的审计工作方案与工作计划，并就本次审计范围、时间安排、重要审计发现等事项与公司经营管理层、董事会审计委员会及独立董事进行充分沟通。大信所于2023年10月16日至12月20日完成了前期预审工作，并于2024年1月3日正式进场审计，于2024年3月31日完成现场审计工作，取得充分适当审计凭证。审计过程中，围绕被审计单位的审计重点开展工作，包括收入确认、存货、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具的确认和计量、关联交易、合并报表等等。

大信所确定了明确专业的意见分歧解决机制，当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人，以妥善处理并解决意见分歧，并且在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023年年度审计过程中，大信所就公司所有重大会计审计事项达成一致意见，无未解决的意见分歧。

经审计，大信所认为，公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》相关规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量，在所有重大方面保持了有效

的财务报告内部控制，非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表在重大方面公允反映了公司控股股东及其他关联方资金占用情况，为公司出具了标准无保留意见的审计报告和内部控制审计报告，以及控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告。

三、总体评价

公司认为，大信所在公司年度审计工作中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

中文天地出版传媒集团股份有限公司

2024 年 4 月 17 日