

新国脉数字文化股份有限公司

董事会审计委员会 2025 年度履职报告

根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》《公司章程》《公司董事会专门委员会工作细则》等有关规定，新国脉数字文化股份有限公司(以下简称“公司”)董事会审计委员会勤勉尽责，切实有效地监督、评估公司内外部审计及内部控制工作，认真履行审计监督职责。现就 2025 年度履职情况向董事会做如下报告：

一、审计委员会成员构成及变动情况

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，公司董事会审计委员会由徐志翰先生、熊澄宇先生、金小刚先生组成，并由具备丰富会计专业知识和财务管理经验的独立董事徐志翰担任主任委员。全体委员均具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和工作经验，符合监管机构及《公司章程》的相关规定和要求。

二、审计委员会会议召开情况

2025 年，公司董事会审计委员会共召开 6 次会议，其中召开现场会议 2 次，召开通讯会议 4 次。全体委员均按时亲自出席了会议。

报告期内，审议通过《关于公司 2024 年年度报告及摘要的议案》《关于聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》等议案共 16 项，其中涉及财务及定期报告 4 项，内部控制及审计相关工作事项 10 项，其他事项 2 项。

三、审计委员会 2025 年度主要工作情况

1、监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会对外部审计机构的工作进行了严格的监督与评估。针对公司 2024 年度审计工作，审计委员会在听取中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的汇报后对其年度履职情况进行了评估，认为其在审计工作中恪尽职守，遵循了独立、客观、公正的执业准则。

因原审计服务合同到期，为保证审计工作的独立性与客观性，审计委员会按照合法合规程序，对拟聘会计师事务所进行了充分的资质审查。审计委员会 2025 年第三次会议审议通过了聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）为公司 2025 年度财务审计机构的议案。

在信永中和开展 2025 年度审计工作期间，审计委员会对其进行全过程督导：事前，认真听取并审阅审计工作计划，确定审计范围、时间节点及年度关键审计事项；事中，与年审会计师保持高效、及时的常态化沟通，跟进审计各环节工作进度，并针对关键事项开展专项研讨；事后，及时听取审计发现问题及报告出具情况的汇报。

2、审阅公司财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会履行了规定程序，认真审阅了公司 2024 年年度报告、2025 年第一季度报告、2025 年半年度报告及 2025 年第三季度报告，对会计材料的真实性、准确性、完整性以及财务报告的编制基础、重大会计政策及会计估计的运用予以重点关注。审计委员会认为，公司财务报告均按照企业会计准则规定编制，真实、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在重大会计差错调整，不涉及重大会计政策及估计变更，也不涉及重要会计判断的事项，未发现重大错报、漏报情况。

3、督促公司内部审计部门加强汇报沟通

报告期内，审计委员会认真审阅了《公司 2024 年度审计工作总结》及《公司 2025 年度审计工作计划》，督促公司内部审计部门严格按照年度计划开展各项内部审计工作。同时，在各季度及半年度节点，审计委员会认真审阅了内审部门提交的审计工作报告，要求内审部门加强与审计委员会的日常汇报与沟通，并重点关注各类审计发现问题的整改计划及落实情况，有效提升了公司内部审计工作的质量和监督效能。

4、评估内部控制的有效性

公司按照新修订的《公司法》《证券法》等法律法规以及相关监管规定，持续优化公司治理结构，建立健全内部控制体系。报告期内，审计委员会审议通过了《关于公司 2024 年度内部控制评价报告的议案》，对公司内部控制制度的设计与运行进行了全面评估。审计委员会认为，公司能够严格执行各项法律法规及内部管理制度，股东会、董事会及经营管理层权责清晰、规范运作。现有内部控制制度能够有效覆盖公司运营的各个关键环节和重大风险领域，未发现公司内部控制存在重大缺陷，切实防范了经营风险，保障了公司和股东的合法权益。

5、协调管理层、内部审计等相关部门与外部审计机构的沟通

2025 年，在公司的年度财务审计和内控审计过程中，特别是在公司变更年度审计机构的背景下，审计委员会积极发挥专业的监督与协调作用。审计委员会在充分听取管理层、内部审计部门及相关业务部门意见的基础上，通过组织召开协调会等形式，确保外部审计机构高效获取所需的审计资源与信息，有效保障了相关审计工作的顺利推进与如期完成。

四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会严格遵守《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，秉承审慎、客观、独立的原则，从切实维护股东权益和公司利益的角度出发，勤勉尽责、科学有效地履行了审计委员会的工作职责。

2026年，审计委员会将继续忠实履行职责，持续发挥在财务监督、内部控制、外部审计督导等方面的专业职能，密切关注公司的内审及内控工作，为董事会有关决策提供有效咨询和建议，促进公司规范治理水平稳步提升，切实维护公司及全体股东、尤其是中小股东的合法权益。

特此报告。

新国脉数字文化股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月22日