

掌阅科技股份有限公司

2025 年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《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》和《公司章程》、公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，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，认真履行职责，现就审计委员会 2025 年度的履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第四届董事会审计委员会委员均由许超女士、唐朝云先生和成湘均先生共 3 名成员组成，主任委员由会计专业人士许超女士担任。

二、2025 年度审计委员会会议召开情况

2025 年度，公司董事会审计委员会共召开了 6 次会议，具体会议情况如下：

1、2025 年 4 月 9 日，公司召开第四届董事会审计委员会第五次会议，审议并通过了《2024 年年度报告全文及 2024 年年度报告摘要》、《2024 年度财务决算报告》、《2024 年度内部控制评价报告》、《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告》、《董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况的报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于聘任 2025 年度审计机构的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》、《2024 年度董事会审计委员会履职情况报告》、《关于部分募集资金投资项目的节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《2024 年度内部审计工作报告

及 2025 年度内部审计工作计划》。

2、2025 年 4 月 11 日，公司召开第四届董事会审计委员会第六次会议，审议并通过了《关于与审计机构沟通公司 2024 年度审计情况的议案》。

3、2025 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会审计委员会第七次会议，审议并通过了《2025 年第一季度报告》、《2025 年第一季度内部审计工作报告及 2025 年第二季度内部审计工作计划》。

4、2025 年 8 月 20 日，公司召开第四届董事会审计委员会第八次会议，审议并通过了《2025 年半年度报告全文及 2025 年半年度报告摘要》、《2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2025 年第二季度内部审计工作报告及 2025 年第三季度内部审计工作计划》。

5、2025 年 10 月 30 日，公司召开第四届董事会审计委员会第九次会议，审议并通过了《2025 年第三季度报告》、《关于调整 2025 年度日常关联交易预计的议案》、《2025 年第三季度内部审计工作报告及 2025 年第四季度内部审计工作计划》。

6、2025 年 12 月 22 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十次会议，审议并通过了《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》。

三、审计委员会 2025 年度履职情况

1、监督及评估外部审计机构工作情况

公司董事会审计委员会在聘任 2025 年度审计机构过程中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”）的专业能力、投资者保护

能力、独立性和诚信记录等方面进行了认真审查并出具了审查意见，认为：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 2025 年度的财务报告和内部控制审计机构，并提交第四届董事会第六次会议审议。

公司董事会审计委员会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。

2、指导公司内部审计工作

报告期内，公司董事会审计委员会认真审阅了公司 2024 年度内部审计工作报告及公司 2025 年度内部审计工作计划，及时督促公司 2025 年度内部审计工作计划顺利执行，未发现内部审计工作存在重大问题，为建立健全的内部审计制度及其有效实施提出了指导性意见。

3、审阅公司财务报告

报告期内，审计委员会各位委员认真审议了公司年度报告、一、三季度报告及半年度报告，认为公司财务报告是真实、完整和准确的，不存在与财务会计报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情形。审计委员会重点关注了公司财务报告的重大会计和审计问题，认为不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更，导致出具非标准无保留意见审计报告的事项。

4、评估内部控制的有效性

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司董事会审计委员会严格按照有关规定履行职责，认真审议了公司内部控制评价报告，同意容诚会计师事务所出具的内部控制审计报告。审计委员会全体委员认为公司内部控制规范体系和相关内部流程进一步完善，公司运行良好，不存在内部控制重大缺陷，公司的内部控制实际运作情况符合相关法律法规的要求。

5、协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，审计委员会全体委员在工作中积极履行职能，充分发挥专业作用，在充分听取管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构等各方意见的基础上，积极协调各方的有效沟通及公司管理层、内部审计部门对外部审计工作的配合，就审计过程中发现的相关问题进行及时协商，有效提高了审计工作的效率和质量。

四、总体评价

2025年，公司董事会审计委员会严格按照《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》和《公司章程》、公司《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，本着对公司及全体股东负责的宗旨，恪尽职守、勤勉尽责，认真履行了审计委员会的各项职责，促进了公司内部控制建设，有效履行了财务审计的监督职责并维护了审计的独立性。

2026年，我们将继续严格依照相关规定，充分发挥审计委员会的各项职能，持续加强公司内、外部审计的沟通、监督和核查，加大风险防范力度，切实维护公司及全体股东的合法利益。

掌阅科技股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月24日