

国新文化控股股份有限公司 审计与风险管理委员会对会计师事务所 履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等规定和要求，国新文化控股股份有限公司（以下简称“公司”或“国新文化”）董事会审计与风险管理委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。立信 2025 年业务收入（未经审

计) 51.77 亿元, 其中审计业务收入 36.72 亿元, 证券业务收入 15.05 亿元。2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务, 审计收费 9.16 亿元。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 14 日公司召开第十一届董事会审计与风险管理委员会第六次会议暨 2024 年度审计沟通会第三次会议审议通过了《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》, 委员会委员一致同意该议案, 并提交董事会审议。

2025 年 4 月 24 日及 5 月 20 日公司召开第十一届董事会第五次会议及 2024 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》, 同意续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)为公司 2025 年度财务报告审计机构和 2025 年度内部控制审计机构。

二、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

根据《国新文化董事会审计与风险管理委员会工作细则》等有关规定, 审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下:

第十一届董事会审计与风险管理委员会第九次会议暨 2025 年度审计沟通会第一次会议上, 立信会计师事务所汇报《因财务类退市指标被实施退市风险警示情形预计将消除的预审计情况专项说明》及《2025 年年度审计工作安排》。

第十一届董事会审计与风险管理委员会 2025 年度审计沟通会第二次会议上, 委员们与立信进行初审后沟通, 对 2025 年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键

审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

第十一届董事会审计与风险管理委员会第十次会议暨2025年度审计沟通会第三次会议上，委员们审议通过了立信出具的2025年度审计报告、内部控制评价报告并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计与风险管理委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《董事会审计与风险管理委员会工作规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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，切实履行了审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督职责。

审计与风险管理委员会认为立信在2025年度审计过程中，作为公司2025年度审计机构，在资质方面合规有效，履职保持独立性，完成了公司及下属子公司2025年度财务报告的审计工作，并对公司内部控制情况等事项进行了核查，在本次审计工作中会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

国新文化控股股份有限公司
董事会审计与风险管理委员会

2026年4月30日