

南京华脉科技股份有限公司董事会审计委员会

对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《证券法》《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》及《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，现将南京华脉科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、聘请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）50.00 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，同行业上市公司审计客户 102 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 9 月 29 日召开董事会审计委员会第十四次会议，审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司 2025 年审计机构并提交董事会审议。公司于 2025 年 10 月 13 日召开第四届董事会第二十二次会议、2025 年 10 月 30 日召开 2025 年第二次临时股东会，同意聘任立信为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

二、2025 年会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规

范及公司 2025 年年报工作安排，立信会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金年度存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。经审计，立信会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。立信会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，立信会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司于 2025 年 9 月 27 日召开第四届董事会审计委员会第十四次会议，就关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2025 年度审计机构事项进行审查，认为其具备证券、期货相关业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够独立对公司财务状况、经营成果、内部控制进行审计，满足公司年度财务报表审计和内部控制审计工作需求。审计委员会一致同意公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2025 年度审计机构。

（二）在年审过程中，公司先后召开第四届董事会审计委员会第十七次、十八次、十九次会议，审计委员会成员与负责公司审计工作的注册会计师进行沟通，详细了解 2025 年度审计工作的进展，包括审计范围、重要时间节点、人员安排、各组成部分审计策略、审计重点、风险评估及应对措施关键审计事项等相关内容进行沟通；其间，在审计过程中对重要事项进行沟通，对收入确认、应收账款坏账准备计提等关键审计事项进行汇报沟通。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所、《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计

报告，切实履行审计委员会对会计师事务所的监督职责。审计委员会认为立信会计师事务所能够遵守职业道德准则，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，出具的审计意见客观公正，较好地完成了公司委托的各项工作。

南京华脉科技股份有限公司董事会

2026年4月21日