

**上海家化联合股份有限公司**  
**董事会审计与风险管理委员会**  
**关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告**  
**暨委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告**

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的有关规定，公司董事会审计与风险管理委员会勤勉尽责，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 2025 年度履职情况评估及履行监督职责的情况报告如下：

### 一、2025 年度年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）于 1992 年 9 月成立，2012 年 8 月完成本土化转制，从一家中外合作的有限责任制事务所转制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室。截至 2025 年末拥有合伙人 249 人，首席合伙人为毛鞍宁先生。

安永华明拥有分所数量 23 家，分别为上海、天津、大连、沈阳、济南、青岛、郑州、西安、武汉、成都、合肥、南京、苏州、杭州、长沙、昆明、重庆、厦门、广州、深圳、太原、海口、宁波。根据中国注册会计师协会发布的《2023 年度会计师事务所综合评价百家排名信息》，安永华明排名第一。安永华明一直以来注重人才培养，截至 2025 年末拥有执业注册会计师逾 1,700 人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过 1,500 人。

安永华明 2024 年度经审计的业务总收入人民币 57.10 亿元，其中，审计业务收入人民币 54.47 亿元，证券业务收入人民币 23.69 亿元。2024 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 155 家，收费总额人民币 11.89 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、信息传输、软件和信息技术服务业等。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

经公司董事会审计与风险管理委员会九届一次会议建议，公司于 2025 年 6 月 4 日召开九届一次董事会审议通过了《关于新聘会计师事务所的议案》，后该

议案于 2025 年 6 月 25 日经公司 2024 年年度股东大会审议通过。公司关于会计师事务所聘任的标准、方式和审议程序合法合规。

## 二、2025 年度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，会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及财务报告内部控制的有效性进行了审计。

在执行审计工作的过程中，事务所就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了沟通。

事务所及参与审计工作的人员具备独立性，严格遵守职业道德规范，工作认真、严谨，具有较高的专业素养和综合素质。事务所全面配合公司的审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。在审计过程中，事务所根据公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，履行了恰当的、必要的审计程序，审计工作围绕公司的审计重点展开。

在审计过程中，事务所进行了充分的现场审计工作，形成了详细的审计工作底稿，实施了项目质量控制复核程序，为事务所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性提供了依据。

经审计，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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《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：

### （一）评估会计师事务所的独立性和专业性情况

审计与风险管理委员会对事务所的独立性、专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、过往审计工作情况及其执业质量等进行了核查和评价，认为

其具备为公司提供审计工作的独立性、资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

#### （二）向董事会提出聘请会计师事务所的建议情况

2025年6月4日，公司九届一次董事会审计与风险管理委员会审议通过《关于新聘会计师事务所的议案》，建议新聘安永为公司2025年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

#### （三）审核会计师事务所的审计费用及聘用条款情况

安永的审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则由双方协商确定。

公司拟支付安永华明2025年度财务报表和内控审计报酬不超过428万元及部分子公司（销售、佰草、电子商务）2025年度财务报表审计报酬不超过40万元，合计468万元人民币，以上价格包括上海市内车费，不包括税费、代垫费用及会计师前往各地子公司现场审计的差旅费。

对于验资报告公司如有需要，安永华明每次收费不超过4万元。

上述费用不包括公司海外子公司Mayborn集团2025年度财务报表审计和内部控制审计费用，公司海外子公司Mayborn集团涉及的相关审计事宜，以及除此之外如有其他新增审计范围涉及的审计事宜，均由股东会授权公司管理层根据市场公允定价原则及实际工作需要与审计机构协商确定。

#### （四）与会计师事务所沟通及对年报审议的情况

2025年10月，审计与风险管理委员会与负责公司审计工作的项目合伙人、签字注册会计师等进行了沟通，涉及2025年度审计工作计划，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项。

2026年3月24日，公司董事会审计与风险管理委员会九届四次会议审议通过公司2025年年度报告及摘要、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### （五）监督和评估会计师事务所勤勉尽责的情况

公司审计与风险管理委员会认为事务所在审计过程中诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，审计与风险管理委员会履行了对事务所勤勉尽责的监督职责，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，审慎发表专业意见。

## 四、总体评价

公司审计与风险管理委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》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。

公司审计与风险管理委员会认为普华在公司年报审计过程中坚持以公允、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2025年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此报告。

上海家化联合股份有限公司  
董事会审计与风险管理委员会  
2026年3月26日