

# 董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况报告

根据《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，本着客观、公正、独立的原则，认真履行相应的职责和义务，现将董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所2025 年度履行监督职责情况报告如下：

## 一、2025 年度会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1981 年【工商登记：2011 年 12 月 22 日】

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

首席合伙人：李惠琦先生

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469

截至 2025 年 10 月，致同现有员工超过 7000 人，其中注册会计师逾 1300 人，注册税务师 300 余人，合伙人 350 余位，全国会计领军人才 50 人以及军工涉密执业人员 120 人，在最新年度中注协综合百家排名中，致同排名第 6 位。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师逾 450 人。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第三十六次会议审议通过《关于公司续聘会计师事务所的议案》；2025 年 5 月

21 日召开 2024 年股东会审议通过《关于公司续聘年度会计师事务所的议案》，同意继续聘用致同会计师事务所为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构。

## **二、2025 年年审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，致同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。

经审计，致同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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。致同会计师事务所严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表了独立审计意见，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，致同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、审计调整事项等与公司管理层和治理层进行了沟通。

## **三、董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所履行监督职责情况**

根据公司《董事会审计与风险控制委员会实施细则》等有关规

定，公司董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计与风险控制委员会对致同所的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等情况进行了充分了解和审查，认为致同所具备相应的执业资质，具有足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力以及为上市公司进行审计的经验和能力，能够满足公司年度财务审计和内部控制审计工作的需求。

（二）董事会审计与风险控制委员会对致同所执行 2025 年度财务报告审计工作情况进行了监督，在入场审计前后和审计期间，审计与风险控制委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对 2025 年度审计工作的安排、审计范围、重要时间节点、审计重点等相关事项的沟通，确定审计工作计划；并对 2025 年度审计调整事项、审计结论、专业委员会关注事项等相关事项进行沟通，了解审计工作进展情况。

（三）董事会审计与风险控制委员会对致同会计师事务所 2025 年度财务审计工作进行了核查和评估，认为该所在公司审计期间勤勉尽职，遵循执业准则，独立、客观、公正地对公司会计报表发表意见，较好完成了各项审计任务。

#### **四、总体结论**

报告期内，董事会审计与风险控制委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》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，在年报审计期间与致同所进行了充分的讨论和沟通，督促事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实充分履行了董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计与风险控制委员会认为致同会计师事务所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。

董事会审计与风险控制委员会

2026 年 3 月 26 日