

# 申万宏源集团股份有限公司董事会审计委员会 2025 年度对会计师事务所履行监督职责情况的报告

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》《申万宏源集团股份有限公司章程》等规定和要求，申万宏源集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对主审所毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）和毕马威会计师事务所（两家以下统称“毕马威”）与参审所天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）2025 年度审计工作履行了监督职责，现将情况报告如下：

## 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本信息

#### 1. 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

毕马威华振会计师事务所于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。

毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。截至 2025 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 247 人，注册会计师 1,412 人，其中签署过证券服务业

务审计报告的注册会计师超过 330 人。

毕马威华振 2024 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 40 亿元（包括境内法定证券服务业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券服务业务收入约人民币 10 亿元，证券服务业务收入共计超过人民币 19 亿元）。

毕马威华振 2024 年上市公司年报审计客户家数为 127 家，上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 6.82 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，采矿业，批发和零售业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，科学研究和技术服务业，卫生和社会工作，水利、环境和公共设施管理业，文化、体育和娱乐业以及租赁和商务服务业。毕马威华振 2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数为 28 家。

## **2. 毕马威会计师事务所**

毕马威会计师事务所（以下简称“毕马威香港”）为一所根据香港法律设立的合伙制事务所，由其合伙人全资拥有。毕马威香港自 1945 年起在香港提供审计、税务和咨询等专业服务，为众多香港上市公司提供审计服务，包括银行、保险、证券等金融机构。毕马威香港自成立起即是与毕马威国际相关联的独立成员所全球组织中的成员。

自 2019 年起，毕马威香港根据香港《会计及财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，毕马威香港经中华人民共和国财政部批准取得在中国内地临时执行审计业务许可证，并是在 US PCAOB(美国公众公司会计监督委员会)和 Japanese Financial Services Agency(日本金融厅)注册从事相关审计业务的会计师事务所。截至

2025年12月，毕马威香港的从业人员总数超过2,000人。毕马威香港按照相关法律法规要求每年购买职业保险。

香港相关监管机构每年对毕马威香港进行独立检查。最近三年的执业质量检查并未发现任何对审计业务有重大影响的事项。

### **3.天健会计师事务所（特殊普通合伙）**

天健成立于2011年7月18日，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号。截至2025年末拥有合伙人250人，首席合伙人为钟建国先生，拥有执业注册会计师约2,363人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过954人。2024年，天健经审计的业务收入总额人民币29.69亿元，其中，审计业务收入人民币25.63亿元（含证券业务收入人民币14.65亿元），上市公司（含A、B股）审计客户共计756家，审计收费总额人民币7.35亿元，涉及主要行业有制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等，其中与公司同行业（金融业）的上市公司审计客户共6家。

#### **（二）续聘会计师事务所履行程序**

公司于2025年3月21日召开董事会审计委员会第四次会议，于2025年3月28日召开第六届董事会第六次会议，于2025年6月20日召开公司2024年度股东大会，分别审议通过《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》，同意续聘毕马威担任公司2025年度主审机构，分别按照中国企业会计准则和国际财务报告准则对公司合并口径及

下属部分子公司提供相关境内、境外审计、审阅等服务，聘请天健担任公司 2025 年度参审机构，对公司下属部分子公司提供审计服务；并聘请毕马威华振担任公司 2025 年度内部控制审计机构。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照审计业务约定书，毕马威遵循中国注册会计师审计准则和其他执业规范，结合公司 2025 年年报工作要求，对公司 2025 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，毕马威就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的成员构成、总体审计计划安排、舞弊风险测试与评价、审计重点关注领域等方面与公司管理层进行沟通。同时，天健在审计工作中能及时与毕马威沟通配合，做好部分子公司 2025 年年报审计，并与公司管理层等进行沟通。

经审计，毕马威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，公允地反映了公司 2025 年度经营成果和财务状况，公司于 2025 年 12 月 31 日按照《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。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

### （一）会计师事务所续聘工作

2025 年 3 月 21 日公司董事会审计委员会第四次会议，审议通过《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘毕马威担任公司 2025 年度主审机构，分别按照中国企业会计准则和国际财务报告准则对公司合并口径及下属部分子公司提供相关境内、境外审计、审阅等服务，聘请天健担任公司 2025 年度参审机构，对公司下属部分

子公司提供审计服务；聘请毕马威华振担任公司 2025 年度内部控制审计机构，并将该事项提交董事会审议。

## （二）监督及评估会计师事务所工作

公司董事会审计委员会切实履行对公司财务信息的审核和对外部审计机构执业行为的监督职责，加强与公司外部审计机构沟通交流，督促指导其工作开展。

1.年初按照公司 2025 年年报工作计划安排，与前任会计师事务所、年审注册会计师进行沟通，共同研究财务年报审计人员配备、审计范围、审计程序、时间安排等事项，督促会计师事务所按期保质开展年报审计工作。

2.年审注册会计师出具正式审计报告前，结合公司管理层工作情况、财务状况、经营成果的汇报，审阅未经审计的公司 2025 年度财务会计报表。年审注册会计师出具初步意见后，再次组织公司 2025 年度财务会计报表审阅工作。

3.审计意见基本确定后，公司董事会审计委员会审议公司年度报告，形成同意意见并进一步提请董事会审议。

4.报告期内，督促指导公司外部审计机构根据相关准则对公司季度财务报告实施商定程序，对半年度财务报告出具审阅报告，关注重大会计政策、会计估计执行情况和重大资产减值情况。2025 年 4 月、8 月、10 月，分别对公司 2025 年一季报、半年报、三季报开展审议。

## 四、总体评价

公司董事会审计委员会在对会计师事务所履行监督职能时能够严格遵守深交所、《公司章程》《公司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保持必要的沟通,督促会计师事务所及时、准确、客观、公正的出具审计报告,切实履行了审计委员会应尽的监督职能。

公司董事会审计委员会认为毕马威在公司年报审计过程中能够保持独立、客观、公正、规范执业,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,如期出具了公司 2025 年度财务报告和内部控制审计意见;认为天健在部分子公司年报审计过程中能够保持良好的职业操守和业务素质,配合主审所毕马威工作,按时完成部分子公司 2025 年年报审计相关工作。

申万宏源集团股份有限公司  
董事会审计委员会  
2026 年 3 月 13 日