

# 王府井集团股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

王府井集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对致同会计师事务所 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为致同会计师事务所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

#### 1、基本信息

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：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 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

致同会计师事务所 2024 年度业务收入为 26.14 亿元，其中，审计业务收入为 21.03 亿元，证券业务收入为 4.82 亿元。2024 年度，致同上市公司年报审计项目 297 家，收费总额 3.86 亿元，涉及的主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业等。公司同行业上市公司/新三板挂牌公司审计客户家数为 18 家。

#### 2、人员信息

截至 2025 年 12 月 31 日，致同会计师事务所合伙人（股东）244 人，注册会计师 1,361 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 400 人。

#### 3、诚信记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、行政监管措施 19 次、自律监管措施 13 次和纪律处分 3 次。执业人员无因执业行为受到刑

事处罚，81名执业人员因执业行为受到处理处罚，其中行政处罚6批次、行政监管措施20次、自律监管措施11次、纪律处分6次。

## 二、执业记录

### 1、基本信息

项目合伙人：杨志，2008年成为注册会计师，2008年开始从事上市公司审计，2008年开始在致同会计师事务所执业，近三年签署的上市公司审计报告7份。

项目签字注册会计师：李春旭，2015年成为注册会计师，2013年开始从事上市公司审计，2007年开始在致同会计师事务所执业；近三年签署上市公司审计报告6份。

项目质量复核合伙人：李继明，1996年成为注册会计师，2009年开始从事上市公司审计，2009年开始在本所执业；近三年签署上市公司审计报告4份，近三年复核上市公司审计报告5份、复核新三板挂牌公司审计报告2份。

### 2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到中国证券监督管理委员会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。2026年1月19日，因广州禾信仪器股份有限公司2024年报审计相关问题受到中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处的行政监管措施，被出具“警示函”。

### 3、独立性

致同会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

## 三、质量管理水平

### 1. 项目咨询

2025年年度审计过程中，致同会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

## 2. 意见分歧解决

致同会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，致同会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

## 3. 项目质量复核

审计过程中，致同会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为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。

## 4. 项目质量检查

致同会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。致同会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

## 5. 质量管理缺陷识别与整改

致同会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成致同会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，致同会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 四、工作方案

2025 年年度审计过程中，致同会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、商誉、资产减值、递延所得税确认、合并报表、关联方交易、租赁业务等。致同会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。致同会计

师事务所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。

#### **五、人力及其他资源配备**

致同会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任。

#### **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了致同会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。致同会计师事务所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

#### **七、风险承担能力水平**

致同会计师事务所具有良好的投资者保护能力，致同会计师事务所已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 9 亿元。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。致同所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

王府井集团股份有限公司

2026 年 4 月 23 日