



**北京值得买科技股份有限公司**  
**内部控制审计报告**  
**众环审字(2026)1100038**

# 内部控制审计报告

众环审字(2026)1100038

北京值得买科技股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了北京值得买科技股份有限公司(以下简称“值得买公司”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、值得买公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是值得买公司董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,北京值得买科技股份有限公司于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。



**中审众环**

ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼  
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
17-18/F, Yangtze River Industry Building,  
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

本页无正文，为北京值得买科技股份有限公司内部控制审计报告（众环审字  
(2026)1100038）的签章页。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

舒 畅

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

谭慧娟

中国·武汉

2026年4月24日