
摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会审计委员会

关于 2025 年度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》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及《摩登大道时尚集团股份有限公司章程》等有关规定，摩登大道时尚集团股份有限公司（下称“公司”）董事会审计委员会恪尽职守、勤勉尽责。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农会计师事务所”）

成立日期：2020 年 11 月 25 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2

首席合伙人：吉争雄

截至 2025 年 12 月 31 日，司农会计师事务所从业人员 436 人，合伙人 36 人，注册会计师 176 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 92 人。2025 年度司农事务所收入总额为人民币 13,057.51 万元，其中审计业务收入为 11,740.14 万元、证券业务收入为 6,779.21 万元。2025 年度，司农事务所上市公司审计客户家数为 49 家，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；科学研究和技术服务业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；建筑业；采矿业；交通运输、仓储和邮政业；房地产业；租赁和商务服务业；水利、环境和公共设施管理业；教育。不含税审计收费总额 5,407.17 万元，本公司同行业上市公司审计客户 0 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第六届董事会审计委员会第十次会议、第六届董事会第十五次会议、2024 年年度股东会审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任司农会计师事务所为公司 2025 年度审计机构。聘期一年，审计费用为人民币 180 万元（其中年报审计费用为人民币 150 万元，内部控制审计费用为人民币 30 万元）。

公司第六届董事会审计委员会第十九次会议、第六届董事会第二十六次会议、2026 年第一次临时股东会审议通过了《关于调整 2025 年度会计师事务所审计费用的议案》，2025 年度公司业务规模及资产规模已发生变化，审计工作量增加。2025 年半年度报告的财务报表审计费用为 98.35 万元人民币，经与司农会计师事务所协商预计 2025 年报财务报告内部控制审计费用为 30 万元人民币，财务报表审计费用为 150 万元。因此将 2025 年度审计费用由原协商的 180 万元提高至 278.35 万元。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会成员对司农会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。审计委员会成员审议通过《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意司农会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，聘期一年，并提交董事会及股东会审议。

（二）2025 年 8 月 15 日，第六届董事会审计委员会第十四次会议以现场及通讯方式召开，审议通过了 2025 年半年度财务报告并同意提交董事会审议。

（三）审计委员会成员对关于调整 2025 年度会计师事务所审计费用进行核查和评价，认为 2025 年度公司业务规模及资产规模已发生变化，审计工作量增加。同意将 2025 年度审计费用由原协商的 180 万元提高至 278.35 万元并提交董事会及股东会审议。

（四）2026 年 4 月 24 日，公司第六届董事会审计委员会第二十三次会议以现场及通讯方式召开，审议通过了公司 2025 年年度报告、财务会计报告、内部

控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

公司董事会审计委员会对司农会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面进行了审查，认为司农会计师事务所能恪尽职守，遵循诚信、客观、公正、独立的执业准则，为公司出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规、规范性文件及《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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司第六届董事会审计委员会对司农所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为：

司农会计师事务所具备多年为上市公司提供审计服务的丰富经验、足够的专业胜任能力和投资者保护能力。司农所在担任公司 2025 年年度审计机构期间，能够遵循独立、客观、公正的职业准则及执业规范要求，较好地履行外部审计机构的责任与义务，为公司出具的审计报告内容客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 28 日