

# 董事会审计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《公司法》《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》《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》及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，马可波罗控股股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会勤勉尽责，充分发挥了审计委员会的专业职能和监督作用。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报告如下：

## 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

### 1、资质条件

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

截至 2025 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 233 人，共有注册会计师 1507 人，其中 856 人签署过证券服务业务审计报告。

容诚会计师事务所经审计的 2024 年度收入总额为 251,025.80 万元，其中审计业务收入 234,862.94 万元，证券期货业务收入 123,764.58 万元。

容诚会计师事务所共承担 518 家上市公司 2024 年年报审计业务，审计收费总额 62,047.52 万元，客户主要集中在制造业、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、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚会计师事务所对本公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 383 家。

### 2、投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额

不低于 2.5 亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称乐视网）证券虚假陈述责任纠纷案 [(2021)京 74 民初 111 号]作出判决，判决华普天健咨询（北京）有限公司（以下简称“华普天健咨询”）和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚特普”）共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健咨询及容诚特普收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

### 3、诚信记录

容诚会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 13 次、纪律处分 4 次、自律处分 1 次。

101 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 次（共 2 个项目）、监督管理措施 20 次、自律监管措施 9 次、纪律处分 10 次、自律处分 1 次。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 11 月 14 日召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十一次会议，并于 2025 年 12 月 1 日召开 2025 年第三次临时股东会，分别审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，负责公司 2025 年度财务审计和内控审计工作。公司董事会审计委员会对续聘会计师事务所事项发表了审核意见。

## 三、2025 年度会计师事务所履职情况

容诚所遵循《中国注册会计师审计准则》《企业内部控制审计指引》及其他相关要求，结合与公司签订的《审计业务约定书》及 2025 年年报披露工作安排，对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具了专项审计说明。在

执行审计工作的过程中，公司和相关审计人员保持独立性，审计小组运用职业判断并保持职业怀疑，与治理层就计划的审计范围、时间安排、重大审计发现、审计调整事项、初审意见等事项进行沟通，有效地提高了工作的效率和效果。

经审计，容诚所认为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，并出具了标准无保留意见的审计报告。另外，容诚所认为公司 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，并出具了标准无保留意见的审计报告。

#### **四、董事会审计委员会对会计师事务所履职的监督情况**

（一）董事会审计委员会通过评估并向董事会建议续聘会计师事务所。公司董事会审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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评估，认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有相关执业资格和为公司提供审计服务的经验与能力。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在审计工作中独立、客观、公正地完成各项审计工作，其出具的审计报告真实、准确、完整的反映了公司的财务状况和经营成果，公司董事会审计委员会向董事会建议续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

（二）公司董事会审计委员会与容诚会计师事务所（特殊普通合伙）年审会计师召开沟通会议，对 2025 年度审计工作的审计人员独立性、审计小组人员构成、审计计划、审计重点等相关事项进行了沟通，并督促会计师事务所按时完成审计工作。

（三）公司董事会审计委员会召开会议，与容诚会计师事务所（特殊普通合伙）年审会计师就 2025 年度财务审计初审意见、内控审计情况、委员会关注事项等进行沟通。

## 五、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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。

公司审计委员会认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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。

马可波罗控股股份有限公司董事会审计委员会

2026 年 4 月 29 日