

# 上海百润投资控股集团股份有限公司

## 关于会计师事务所履职情况的评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关法律法规的要求，上海百润投资控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）对公司2025年度财务报告审计机构和内部控制审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）履职情况进行评估，具体情况报告如下：

### 一、2025年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新《证券法》实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2025年末，立信拥有合伙人300名、注册会计师2,523名、从业人员总数9,933名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师802名。

立信2025年业务收入（未经审计）50.00亿元，其中审计业务收入36.72亿元，证券业务收入15.05亿元。

2025年度立信为770家上市公司提供年报审计服务，审计收费9.16亿元，同行业上市公司审计客户4家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第六届董事会第三次会议及2025年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司2025年度财务及内部控制审计机构。

### 二、2025年会计师事务所的履职情况

在执行审计工作的过程中，立信就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，

审慎履行审计职责，并就年审事项形成如下意见：

（一）财务审计

立信审计了公司 2025 年度财务报表，包括公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

立信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。

（二）内控审计

2025 年度，公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。

（三）募集资金年度存放、管理与使用情况鉴证

立信核查了公司 2025 年度募集资金的使用情况，认为公司募集资金年度存放、管理与使用情况专项报告均按照深圳证券交易所相关规定编制，在所有重大方面如实反映了公司 2025 年度募集资金的实际存放、管理与使用情况。

（四）非经营性资金占用及其他关联往来的专项说明

立信对公司《2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与审计 2025 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

### 三、总体评价

公司对立信的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面进行了核查和评价，认为立信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 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海百润投资控股集团股份有限公司

2026 年 4 月 27 日