



## 苏宁环球股份有限公司

# 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告暨审计委员会对 会计师事务所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》《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》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会专门委员会工作制度》的相关要求，公司董事会审计委员会秉持审慎负责的态度，勤勉尽责，认真履职。现将会计师事务所 2025 年度履职情况及审计委员会履行监督职责情况汇报如下：

### 一、对 2025 年度会计师事务所履职情况的评估

#### （一）2025 年度年审会计师事务所基本情况

1、会计师事务所名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”、“中喜”）

2、成立日期：2013 年 11 月 28 日

3、组织形式：特殊普通合伙企业

4、注册地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

5、首席合伙人：张增刚

6、上年度末合伙人数量：102 人

7、上年度末注册会计师人数：431 人

8、上年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：  
324 人

- 9、最近一年收入总额：44,911.66 万元（未审数）
- 10、最近一年审计业务收入：38,384.97 万元（未审数）
- 11、最近一年证券业务收入：15,577.80 万元（未审数）
- 12、上年度上市公司审计客户家数：42 家

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 11 日召开第十一届董事会审计委员会 2025 年第一次会议、第十一届董事会第七次会议，审议通过了《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》；并经公司 2024 年年度股东大会审议批准，同意续聘中喜会计师事务所为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

## （三）会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，并根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范的有关规定以及公司 2025 年年度报告工作安排，中喜会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了审计报告；同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等事项进行核查并出具了专项报告。

经审计，中喜会计师事务所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；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。中喜会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，中喜会计师事务所根据审计准则要求，就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计范围、时间安排、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、关键审计事项、

审计调整事项、审计报告的出具情况等与公司管理层和治理层进行了有效沟通。

#### **（四）公司对会计师事务所履职的评估情况**

经评估，中喜会计师事务所在公司 2025 年度审计工作中，严格遵循国家有关法律法规及《中国注册会计师审计准则》，恪守职业道德规范，独立、客观、公正地对公司财务状况发表审计意见，审计过程严谨规范、执行高效，勤勉尽责地完成了公司 2025 年度财务报告及内部控制审计相关工作，出具的审计报告真实、准确、客观、公允，充分履行了审计机构应承担的职责，展现了良好的职业操守及专业素养。

#### **二、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况**

根据公司《董事会专门委员会工作制度》中关于审计委员会工作细则的相关规定，审计委员会对中喜会计师事务所履行职责情况进行了充分且有效的监督，具体情况如下：

1、公司董事会审计委员会认真审查了中喜会计师事务所的执业资质、专业能力、诚信状况、独立性、投资者保护能力、过往审计工作质量等情况，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。

2、2026 年 1 月 28 日，审计委员会与中喜会计师事务所签字注册会计师召开沟通会议，就中喜关于 2025 年度审计工作的独立性、审计范围及时间安排等相关事项进行了沟通，并就重点审计事项展开询问及沟通讨论，同时，督促中喜严格按照相关规定及审计时间安排高效完成公司 2025 年度审计工作。

3、2026 年 4 月 26 日，中喜会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会与签字注册会计师召开沟通会，听取了年审注册会计师关

于公司 2025 年度报告审计相关事项的汇报，就审计过程中发现的问题、关键审计事项、重大事项及会计处理、审计报告的出具情况等进行了充分沟通交流。

4、2026 年 4 月 28 日，公司董事会审计委员会召开会议，审议通过了本报告、公司 2025 年年度报告及其摘要、2025 年度财务报告（即公司《2025 年年度报告》“第八节 财务报告”）以及关于续聘 2026 年度会计师事务所等议案。

### 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》《董事会专门委员会工作制度》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认真审查。在年报审计期间与会计师事务所就相关重要事项进行了充分、有效的沟通，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。

董事会审计委员会认为中喜会计师事务所在公司 2025 年年度报告审计过程中坚持独立审计原则，客观、公正地发表独立审计意见，切实履行了审计机构应尽的职责，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年度报告审计相关工作，审计过程严谨规范，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

苏宁环球股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日