

# 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的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和中体产业集团股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

## 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“立信会计师事务所”）成立于 2011 年，总部设在上海，注册地址为上海市黄浦区南京东路 61 号四楼。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。

立信会计师事务所 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。服务客户主要分布于电气机械和器材制造业、计算机、

通信和其他电子设备制造业、医药制造业等行业。

## **二、聘任会计师事务所履行的程序**

2025年11月，公司召开了第九届董事会审计委员会2025年第七次会议、第九届董事会2025年第三次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任立信会计师事务所为公司2025年度财务审计机构及内部控制审计机构。上述议案于2025年12月23日经公司2025年第一次临时股东大会审议通过。

## **三、会计师事务所履职情况**

经评估，近一年立信会计师事务所资质合规有效，履职期间勤勉尽责，能够独立、公允地表达意见。具体情况如下：

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2025年年报工作安排，立信会计师事务所对公司2025年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，立信会计师事务所审计师根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层、治理层以及独立董事进行了沟通。

经审计，立信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。立信会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

同时立信会计师事务所在其出具的内部控制审计报告中强调事项，2025 年 10 月 28 日，中体产业收到天津证监局下发的监管谈话措施的决定，中体产业存在关联方中体海盈国际体育文化发展(北京)有限公司欠款 1,129.56 万元未归还的情况。天津证监局要求中体产业收到决定书之日起六个月内完成整改工作并提交书面整改报告，截止本报告出具日，中体产业尚未完成整改工作。

#### **四、审计委员会对会计师事务所监督情况**

2025 年 11 月 27 日，公司第九届董事会审计委员会召开 2025 年第七次会议审议了《关于续聘会计师事务所的议案》，审计委员会认为：立信会计师事务所具有上市公司审计工作的丰富经验，具备证券、期货从业执业资格，具有提供审计服务的经验与能力，能够满足公司审计工作的要求，同意聘任立信会计师事务所担任公司 2025 年度财务报告和内部控制审计服务机构。

2026 年 1 月 30 日，公司第九届董事会审计委员会 2026 年第一次会议审议通过了《2025 年度财务报表审计审计计划》，同意按照该议案对公司进行 2025 年度审计工作。

在审计过程中，董事会审计委员会与立信会计师事务所

负责公司审计工作的注册会计师进行了充分的沟通和交流。

2026年4月17日，公司第九届董事会审计委员会2026年第二次会议审议通过了《2025年内部审计检查工作报告》《2026年内部审计检查工作计划》《2025年报审计之立信与独董及审计委员会第二次沟通备忘录》《2025年财务主表》，审议中提醒公司应紧密围绕公司核心工作，揭示内部控制风险隐患，保障公司经济活动稳健有序开展，要求相关部门加强财务数据准确、完整、及时、合规、清晰，严格按照年报披露指引填报，重点关注监管部门提及的重点事项，如实反映企业的经济业务和财务状况，以便投资者全面、直观了解公司运营情况。

2026年4月27日，公司第九届董事会审计委员会2026年第三次会议，审议通过《2025年年度报告》及公司年审会计师的2025年度审计工作情况、《关于立信会计师事务所（特殊普通合伙）2025年度履职情况评估报告》等议案，并同意将该议案提交公司第九届董事会第六次会议审议。

## **五、总体评价**

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《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，同时在年报审计期间与立信会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促立信会计师事务所及时、准确、客观、

公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对立信会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为立信会计师事务所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，在执行公司 2025 年度的各项审计过程中，能够遵守职业道德准则，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，出具的审计意见客观、公正，较好地完成了公司委托的各项工作。

中体产业集团股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年四月二十八日