

上海徐家汇商城股份有限公司
董事会审计委员会对众华会计师事务所（特殊普通合伙）
2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《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》规定，上海徐家汇商城股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对公司 2023 年度审计机构众华会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况进行评估并履行了监督职责，报告如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

众华会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1985 年 9 月，是在上海注册的中国大型会计师事务所之一，原名上海众华沪银会计师事务所，于 2013 年 12 月改制为特殊普通合伙事务所，事务所更名为：众华会计师事务所（特殊普通合伙）。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）自 1993 年起从事证券服务业务，具备证券、期货相关业务从业资格，已取得会计师事务所执业证书（证书编号：31000003），证券、期货相关业务许可证（证书序号：000357）。

截至 2023 年 12 月 31 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）从业人员总数 1186 人，其中合伙人 65 人，注册会计师 351 人；注册会计师中，超过 150 人签署过证券服务业务审计报告。

（二）聘任年审会计师事务所履行的程序

公司第七届董事会第二十四次会议和 2022 年度股东大会审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华所”）为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

众华所对公司 2023 年度财务报告及与财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

众华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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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。众华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，众华所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。

三、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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） 审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，对众华所的专业资质、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。2023 年 3 月 23 日，审计委员会审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的建议》，建议董事会和股东大会聘任众华所担任公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构，为公司提供财务审计、内部控制审计等相关服务，并同意将上述议案提交公司董事会审议。

（二） 2023 年 12 月 26 日，公司第八届董事会审计委员会召开 2023 年第四次次会议，与负责公司审计工作的签字会计师围绕 2023 年年度报告审计工作事宜进行了沟通。审计委员会全体委员听取了众华所关于公司年审时间和安排、关键审计事项、审计策略、2023 年的重大交易和重大变化、2023 年公司财务指标等事项的汇报，并提出针对性建议。

（三） 2024 年 2 月 27 日，公司第八届董事会审计委员会召开 2024 年第二次

会议，与负责公司审计工作的签字会计师对 2023 年度审计情况、审计结论进行沟通。审计委员会全体委员听取了众华所关于公司审计总体情况、审计重点、关键审计事项、提请治理层关注事项及审计报告意见情况等事宜的汇报。

（四）2024 年 3 月 28 日，公司第八届董事会审计委员会 2024 年第三次会议审议通过了《对审计机构出具的 2023 年度审计报告的评议》、《对审计机构出具的 2023 年度内部控制审计报告及公司 2023 年度内部控制评价报告的评议》等议案，并同意将上述议案提交公司董事会审议。

四、 总体评价

董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关要求及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》相关规定，充分发挥专门委员会的作用，对年审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。

董事会审计委员会认为众华所在公司 2023 年年度报告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 2023 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。

上海徐家汇商城股份有限公司

第八届董事会审计委员会

二〇二四年三月二十八日