

上海实业发展股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

2024 年，根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》及上海实业发展股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》等有关规定，公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着认真负责的态度，勤勉尽责，忠实地履行了审计监督职责，现将 2024 年度审计委员会履职情况报告如下：

一、 审计委员会基本情况

报告期内，公司第九届董事会审计委员会原由独立董事王琳琳女士、高富平先生、崔霁女士及董事长曾明先生组成，其中主任委员由具有专业会计资格的独立董事王琳琳女士担任，公司第九届董事会审计委员会任期为 2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 28 日，任期三年；2024 年 4 月底，曾明先生辞去公司董事长及董事会审计委员会委员等职务，6 月 5 日，公司全体董事一致同意推举王政先生为公司第九届董事会董事长，第九届董事会审计委员会成员同时进行调整。截至本报告期末，公司第九届董事会审计委员会成员为王琳琳女士、高富平先生、崔霁女士、王政先生。

二、 审计委员会年度会议召开情况

2024 年度，根据《上市公司治理准则》《公司章程》及第九届董事会第六次会议修订的《董事会审计委员会实施细则》（2024 年 2 月

版)《董事会审计委员会年报工作规程》(2024年2月版)及其他有关规定,公司第九届董事会审计委员会召开6次会议,所有委员均参加了各次会议,具体情况如下:

1. 召开第九届董事会审计委员会第四次会议,审议通过审计机构关于公司2023年度审计工作计划和2023年度财务报表(预)的汇报;

2. 召开第九届董事会审计委员会第五次会议,审议通过以下议案:

(1) 《公司关于2023年度计提资产减值准备的议案》;

(2) 《公司关于会计政策变更及会计估计变更的议案》;

(3) 《公司2023年度报告及摘要》;

(4) 《公司2023年度内部控制检查监督报告》;

(5) 《公司2023年度内部控制评价报告》;

(6) 《公司2023年度审计费用标准及支付的议案》;

(7) 《关于公司2024年度预计日常关联交易事项的议案》;

(8) 《公司董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况监督报告》;

(9) 《公司关于新增<会计师事务所选聘制度>的议案》;

(10) 《公司董事会审计委员会2023年度履职情况报告》。

3. 召开第九届董事会审计委员会第六次会议,审议通过《公司2024年第一季度报告》;

4. 召开第九届董事会审计委员会第七次会议,审议通过《公司向合营公司提供财务资助暨关联交易的议案》、《公司关于续聘上会

会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》（本报告以下均简称“上会所”）；

5. 召开第九届董事会审计委员会第八次会议，审议通过《公司2024 年半年度报告及摘要》、《公司关于授权职能部门启动下一年度审计机构选聘工作的议案》；

6. 召开第九届董事会审计委员会第九次会议，审议通过《公司2024 年第三季度报告》、《公司关于下属子公司办理工商变更登记暨关联交易的议案》。

三、 审计委员会年度主要工作内容情况

1. 监督及评估外部审计机构工作

2024 年度，公司董事会审计委员会对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估。上会所作为具备从事证券相关业务资格的审计机构，在受公司董事会聘用后，向公司派出了具备审计工作所需专业资质、专业素养和专业知识的审计人员。审计过程中，相关人员遵循独立、客观、公正的职业准则，能够胜任公司委托的各项工作。

报告期内，在对公司 2023 年度报告的审计过程中，第九届董事会审计委员会与上会所就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行充分的讨论与沟通，认真听取上会所的工作汇报，并督促上会所按照既定的审计程序，依据充分适当的审计证据，对公司遵守内控制度的情况、财务状况、经营成果及现金流量进行审计。董事会审计委员会就上述审计机构 2023 年度的履职情况出具了监督报告。

公司第九届董事会审计委员会就上会所对公司 2024 年年度审计

范围、审计计划、审计方法等事项进行充分的讨论与沟通并督促上会所按照计划的审计程序，依据充分适当的审计证据，对公司遵守内部控制制度的情况、财务状况、经营成果及现金流量进行审计。

在跟踪审计的整个过程中，董事会审计委员会认为上会所在公司年报审计过程中以公允、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，按时完成了公司年报审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰。

2. 指导内部审计工作

2024 年度，董事会审计委员会认真审阅了公司的内部审计工作计划，与公司内部审计部门交流，并督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行审计工作。公司审计部也根据《董事会审计委员会实施细则》的要求，将公司规范运作情况每半年汇总向审计委员会书面报告，经过对内部审计工作报告的认真审阅，未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

3. 审阅上市公司的财务报告并对其发表意见

2024 年内，董事会审计委员会认真审阅了公司各期财务报告及年审机构的审计报告，与公司保持密切沟通并提出指导建议。我们认为，公司各期财务报告的编制符合《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》的相关规定。

4. 评估内部控制的有效性

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所相关规定的要求，建立和

完善了公司治理结构和治理制度。2024 年内，董事会审计委员会监督公司规范经营，持续完善内部管控体系和公司治理，为公司的可持续性运营提供切实可行的内控管理，有效维护了公司和股东权益。

第九届董事会审计委员会认为，公司内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范要求及公司内部控制制度要求，公司《2024 年度内部控制评价报告》客观、真实地反映了公司内控体系的建立和运营情况及所存在的问题，同意将报告提交公司董事会审议。

5. 审议公司会计政策变更及会计估计变更

2024 年 3 月，第九届董事会审计委员会审议了《公司关于会计政策变更及会计估计变更的议案》，董事会审计委员会认为，本次会计政策变更为根据《企业会计准则解释第 16 号》要求所做的必要变更，执行新会计政策不会对公司财务状况产生重大影响；本次会计估计系适用《企业会计准则第 4 号—固定资产》的规定，更加客观反映公司不同业态房屋建筑物的预计使用年限。本次会计政策及会计估计变更后能够提供更可靠的会计信息，有利于更加客观、公允反映公司财务状况，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意本次会计政策及会计估计变更。

6. 审核公司关联交易事项

(1) 公司结合 2023 年度日常关联交易发生的实际情况，以及 2024 年度生产经营计划安排，编制了 2024 年度日常关联交易事项的预计方案，预计 2024 年度发生日常关联交易金额约为 4,460 万元。第九

届董事会审计委员会审议了关联交易预计情况、关联方及关联关系等情况，认为日常关联交易的目的及影响如下：公司 2024 年度日常关联交易事项是公司正常生产、经营活动的组成部分，有利于公司的持续健康发展。日常关联交易遵循公平、公正、公允的市场原则和交易条件，不存在损害公司利益和中小股东利益的情况，不会使公司对关联方形成较大依赖，也不会对公司持续经营能力造成影响。

(2) 为满足合营公司项目开发建设资金需求，公司拟向其提供人民币 650 万元的财务资助，其他股东方均按照股权比例向其提供同等条件的财务资助。董事会审计委员会认为，该项关联交易有利于保障合营公司房地产项目的顺利推进，符合公司正常经营需要。同时，该关联交易遵循了公平、公允、合理的原则，不存在损害公司和全体股东、特别是中小股东利益的情形，亦不影响公司的独立性。

(3) 公司下属子公司根据国家相关法律法规办理工商变更登记暨关联交易，以保证公司继续正常经营。董事会审计委员会认为，该关联交易遵循了公平、公允、合理的原则，不存在损害公司和全体股东、特别是中小股东利益的情形，亦不影响公司的独立性。

四、 审议外部审计机构的续聘及选聘授权

1. 向董事会提交续聘上会所的建议

鉴于上会所具有从事证券业务资格，对公司以往年度的会计报告及内部控制执行情况能够进行公正、客观的审计，同时考虑到上会所对公司情况的熟悉度，为确保公司 2024 年度审计工作的顺利进行，妥善安排审计机构变更及过渡交接等工作，公司董事会审计委员会于

2024 年 7 月 15 日同意续聘上会所为公司 2024 年度审计机构，并提交公司董事会审议。

2. 授权职能部门启动下一年度审计机构选聘工作

公司连续聘任上会所提供审计服务已达到规定年限，按照董事会审计委员会 2024 年 3 月 22 日审议通过的《会计师事务所选聘制度》规定，公司董事会审计委员会于 2024 年 8 月 26 日提议启动 2025 年度审计机构选聘工作，授权相关职能部门组织选聘工作、拟定选聘评价标准。审计委员会主任委员王琳琳女士监督及参与公司选聘 2025 年度审计机构的相关工作。

五、 总体评价

2024 年度，我们依据《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》及《公司章程》等相关规定，本着对公司及全体股东负责的原则，恪尽职守、勤勉尽责地履行了审计委员会的各项职责，2025 年，我们将继续发挥监督、指导、审阅、评估、协调的作用，持续推动公司治理结构的健全和完善，全面维护公司及全体股东的利益。

特此报告。

上海实业发展股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二五年三月十八日