

上海新世界股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所2024年度履行监督职责情况报告

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《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2024年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月2日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

首席合伙人：陆士敏

2024年度末合伙人数量：68人

（二）聘任会计师事务所履行的程序

在执行完2023年度审计工作后，上海新世界股份有限公司（以下简称“公司”）原聘任的上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”或“上会”）已连续10年为公司提供审计服务，达到中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定的连续聘用会计师事务所最长年限。因此，2024年度公司需变更会计师事务所，以满足主管部门对会计师事务所轮换的有关规定。

公司于2024年2月28日召开十一届十九次董事会，并于2024年6月28日召开公司2023年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华会计师事务所”或“众华”）为公司2024年度的财务报表和内部控制审

计机构。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

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，众华会计师事务所对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，众华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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。众华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监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》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）委员会审议情况

1、2024 年 1 月 10 日以现场会议的形式召开了第十一届董事会审计委员会与上会会计师事务所及相关人员专题沟通会，会议听取了上会《2023 年度审计计划报告》，审计委员会及独立董事对 2023 年财务报表预审的报告提出相关要求。

2、2024 年 1 月 25 日以现场会议的形式召开了第十一届董事会审计委员会会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的事项一选聘遴选后，综合打分并确定中标结果》，同意聘任众华会计师事务所为公司 2024 年的财务及内部控制机构，并尽快拟定议案，提交董事会审计委员会形成书面审核意见。

3、2024 年 2 月 6 日以现场会议的形式召开了第十一届董事会审计委员会会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，并同意提交董事会

审议。

4、2024年3月25日以现场会议的形式召开了第十一届董事会审计委员会会议，审议通过了《上海新世界股份有限公司2023年度年审沟通(财报)》《上海新世界股份有限公司2023年度年审沟通(内部控制)》，并同意提交董事会审议。

（二）监督及评估外部审计机构工作

1、评估外部审计机构的独立性和专业性

公司聘请的审计机构众华会计师事务所具有从事证券相关业务审计的资格，2024年年度审计期间众华遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地履行审计职责，能够满足公司审计工作要求，能够独立对公司财务及内部控制情况进行审计。

2、与外部审计机构讨论和沟通相关审计事项

2024年年度审计期间，审计委员会与众华沟通协商公司2024年度财务报告的审计事项，确定审计工作计划，了解审计工作进展情况。

四、总体评价

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》《董事会审计委员会实施细则》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，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。

审计委员会认为众华在公司年报设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2024年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海新世界股份有限公司
董事会审计委员会
2025年4月10日