

# 上海世茂股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

上海世茂股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司对中兴财光华在公司 2023 年度财务及内部控制审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中兴财光华资质等方面合规有效，保持了良好的独立性，认真履职、勤勉尽责、公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）；

成立日期：1999 年 1 月，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙；

注册地：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层。

首席合伙人：姚庚春。

事务所 2023 年底有合伙人 183 人，截至 2023 年 12 月底全所注册会计师 824 人；注册会计师中有 359 名签署过证券服务业务审计报告，截至 2023 年底共有从业人员 3091 人。

### 二、执业记录

#### （一）项目信息

##### 1、人员信息

拟签字注册会计师：孙国伟，2001 年 3 月从事会计师事务所工作，2004 年 5 月成为注册会计师，2011 年 12 月开始在中兴财光华执业，2012 年 1 月从事上市公司审计；从事过上市公司年度审计等工作，有证券从业服务经验，具备相应的专业胜任能力。

拟签字注册会计师：孙玉锋，中国注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计和挂牌公司审计，2020 年开始在中兴财光华执业，2022 年开始为公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司超过 10 家。

拟任项目质量控制复核人：汪小刚，注册会计师，2013 年成为注册会计师，

2016 年开始从事上市公司审计和复核，2017 年开始在中兴财光华执业，会计师事务所从业 15 年，负责过新三板企业、上市公司、IPO 的年度审计、内控审计、清产核资等业务，有证券服务业务从业经验，具备相应专业胜任能力。

## 2、诚信记录

拟签字项目合伙人孙国伟、拟签字注册会计师孙玉锋、拟任项目质量复核人汪小刚近三年未受到刑事处罚，无因执业行为受到中国证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 3、独立性

拟聘任的中兴财光华及签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响《中国注册会计师职业道德守则》关于独立性要求的情形。

### （三）审计收费

审计收费定价原则主要根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准。2023 年审计费用拟收费 235 万元（含税），其中财务报告审计费用 175 万元（含税），内控审计费用 60 万元（含税）。

## 三、质量管理水平

### 1、项目咨询

审计过程中，中兴财光华与公司治理层、管理层等有关各方保持合面、充分、及时、有效的沟通；与审计委员会、公司管理层就审计工作小组人员构成、审计时间计划、年度审计的风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法，以及本年度审计重点等事项进行了沟通、咨询。未出现涉及重大或异常会计、审计事项和其他技术事项需向外部专业人士咨询的情形。

### 2、意见分歧解决

中兴财光华制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或公司财务管理部之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司财务管理部及相关业务部门负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，中兴财光华就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### 3、项目质量复核

审计过程中，中兴财光华实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、部门复核、专业技术复核以及独立项目质量复核。

### 4、项目质量检查

中兴财光华建立健全并有效运行全所统一的质量管理体系。中兴财光华质量管理体系涵盖会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素。各组成要素有效衔接、互相支撑、协同运行，保障中兴财光华积极有效地实施质量管理。

### 5、质量管理缺陷识别与整改

中兴财光华根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成中兴财光华完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，中兴财光华勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 四、工作方案

2023年年度审计过程中，中兴财光华针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入成本循环、资产减值、重要资金循环、长期资产循环、重要薪酬循环、费用循环等。中兴财光华全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。中兴财光华制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

## 五、人力及其他资源配置

中兴财光华配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人均由资深审计服务合伙人担任，项目现场负责人由资深审计经理担任。

## 六、评估结论

经审查评估，公司认为，中兴财光华在执业资质、质量管理等方面合规有效，为公司提供审计服务中能够保持充分独立性和专业性，勤勉尽责，公允表达意见。

上海世茂股份有限公司

2024年4月28日