

# 上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所

### 2023 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》和《上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司章程》等规定和要求，上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司（以下简称“公司”）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 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

#### 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

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），拥有会计师事务所执业证书，具备从事上市公司审计业务的资质，在证券服务业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。

普华永道中天首席合伙人为李丹，截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数为 291 人，注册会计师人数约为 1,710 人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 383 人。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2022 年度）收入总额为 74.21 亿元（单位为人民币，下同），审计业务收入为 68.54 亿元，证券业务收入为 32.84 亿元。2022 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 109 家，审计收费总额为 5.29 亿元，与公司同行业（房地产业）的 A 股上市公司审计客户共 5 家。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

经公司第九届董事会审计委员会 2023 年第一次会议、第九届董事会第九次会议以及 2022 年年度股东大会审议通过，公司续聘普华永道中天担任 2023 年度财务报表及内部控制的审计单位，并确定在审计范围与 2022 年一致的情况下，2023 年审计费用为 618 万元，与 2022 年持平。后因公司年内实施重大资产重组，

合并报表审计范围新增四家子公司，参照同类型、同规模子公司的审计收费标准，经与普华永道中天友好协商，增加审计费用 26 万元。

以上聘任程序符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定。同时根据该管理办法对审计项目合伙人、签字注册会计师承担同一国有企业、上市公司审计业务年限的要求，2023 年度财务报表审计项目合伙人及签字注册会计师变更为孙颖女士。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

普华永道中天于 2023 年 10 月启动了对公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性的审计工作，并专项核查了公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，最终出具了相关审计报告和专项报告。

经审计，普华永道中天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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，出具了标准无保留意见的审计报告。经审计，普华永道中天认为公司按照《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，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，普华永道中天就相关审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、重大会计及审计事项等与公司管理层和治理层进行了充分的沟通。

## 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，董事会审计委员会负责选聘会计师事务所，并监督其审计工作开展。对会计师事务所履行监督职责的情况具体如下：

（一）2023 年 10 月 27 日，第九届董事会审计委员会召开 2023 年第四次会议，听取普华永道中天关于《2023 年度财务报表及内部控制审计计划》的报告，就审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等重要事项进行了沟通和协商。

（二）2024年3月29日，第九届董事会审计委员会召开2024年第一次会议，会议听取普华永道中天关于《2023年度财务报表审计及内部控制审计期中沟通》的报告，就重大会计及审计事项进行了充分的沟通和交流，对后续工作开展提出了意见和建议。

（三）2024年4月29日，第九届董事会审计委员会召开2024年第二次会议，听取普华永道中天关于《2023年度财务报表审计及内部控制审计期末沟通》的报告，就重大会计及审计事项认定的依据和程序进行了讨论，就财务会计报表编制过程中会计政策选用的适当性和会计估计的合理性进行了审阅。

#### 四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守国家法律法规和相关的管理规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所的执业资质和执业能力进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所就审计策略和重大会计及审计事项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，切实履行了董事会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普华永道中天在为公司提供财务报表审计和内部控制审计的过程中，勤勉尽责，坚持独立审计的原则，认真履行了审计机构应尽的职责，体现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，审计结论公正、客观。

上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年四月二十九日