

# 上海新世界股份有限公司

## 对会计师事务所2025年度履职情况评估报告

上海新世界股份有限公司（以下简称“公司”）聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）作为公司2025年度年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对众华2025年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为众华资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

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2025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1,051人，其中合伙人76人，注册会计师343人；注册会计师中，超过189人签署过证券服务业务审计报告。

2025年度，众华为83家上市公司提供年报审计服务，审计收费9,758.06万元，同行业上市公司审计客户3家。

### 二、执业记录

#### 1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间
项目合伙人	孙希曦	2010年	2008年	2008年
签字注册会计师	周婷	2016年	2008年	2008年
质量控制复核人	冯家俊	1996年	1994年	1994年

(1) 项目合伙人近三年从业情况

姓名：孙希曦

时间	上市公司名称	职务
2022-2023 年	上海会畅通讯股份有限公司	签字注册会计师
2022 年	山高环能集团股份有限公司	签字注册会计师
2024 年	上海新世界股份有限公司	签字注册会计师

(2) 签字注册会计师近三年从业情况

姓名：周婷

时间	上市公司名称	职务
2022-2024 年	广东长青（集团）股份有限公司	签字注册会计师
2022 年	常州神力电机股份有限公司	签字注册会计师
2022-2023 年	上海徐家汇商城股份有限公司	签字注册会计师
2024 年	上海新世界股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况

姓名：冯家俊

时间	上市公司名称	职务
2022 年	金财互联控股股份有限公司	签字注册会计师
2022 年	诚达药业股份有限公司	签字注册会计师
2022-2024 年	上海海融食品科技股份有限公司等 9 家	质量控制复核人

## 2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年没有不良记录，未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的情况。

## 3、独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 三、质量管理水平

### 1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，众华就公司重大会计审计事项与技术标准部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

### 2、意见分歧解决

众华制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或质量控制部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部的意见或建议。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，众华就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无未解决的意见分歧。

### **3、项目质量复核**

审计过程中，众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、由本所委派的独立项目质量复核合伙人实施项目质量复核以及质量控制部专职质量复核。上述复核将贯穿在贵公司的整个审计过程中，由各级审核人员各司其职，复核重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

### **4、质量管理缺陷识别与整改**

众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众华完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，众华勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## **四、工作方案**

2025 年年度审计过程中，众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，其中包括收入确认、成本核算、销售费用核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

众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，众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、人力及其他资源配备**

众华配备了专属审计工作团队，核心团队成員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。

## **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了众华在信息安全管理中的责任义务。众华制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

## 七、风险承担能力水平

按照相关法律法规的规定，众华会计师事务所（特殊普通合伙）职业风险基金上年度年末数：0 万元。购买职业保险累计赔偿限额 20,000 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，符合相关规定。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

1. 浙江尤夫高新纤维股份有限公司证券虚假陈述纠纷案：截至 2025 年 12 月 31 日，已生效未执行案件涉及金额 80 万元。另有 3 案尚未判决，涉及金额 4 万元。

2. 苏州天沃科技股份有限公司证券虚假陈述纠纷案：截至 2025 年 12 月 31 日，尚无生效判决。

上海新世界股份有限公司

2026 年 4 月 9 日