

# 上海国际机场股份有限公司

## 董事会审计委员会对上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 2025 年度履行监督职责 情况报告

根据《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》等相关要求，公司董事会审计委员会勤勉尽责，认真履职，将对上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）2025 年度履行监督职责的情况报告如下：

### 一、2025 年度上会基本情况

#### （一）基本情况

上会会计师事务所(特殊普通合伙)原名上海会计师事务所，系在财政部、上海市人民政府和上海市财政局领导的关怀下，于 1980 年筹建，1981 年元旦正式成立，是适应党的十一届三中全会提出改革开放新形势，由财政部在上海试点成立的全国第一家会计师事务所，并成为全国第一批具有上市公司、证券、期货、金融资质的会计师事务所之一。1998 年 12 月按财政部、中国证券监督管理委员会的要求，改制为有限责任公司制的会计师事务所。2013 年 12 月上海上会会计

师事务所有限公司改制为上会会计师事务所(特殊普通合伙)。业务规模进一步扩大,已在全国各地设有 26 家分所,员工 2000 余人,其中注册会计师约 500 多人。

上会已历经近四十年的发展历程,经历了我国改革开放以来的重大经济变革阶段,一直以专业的第三方审计身份为我国的经济发展提供各类服务,几经行业变革和整合,上会一直位于全国百强会计师事务所行列,并以专业的服务水准兢兢业业的执业精神立足于注册会计师行业,力求稳健和规范发展。上会秉持良好的执业操守和专业精神,注重服务质量和声誉,得到了客户、监管部门、投资机构的认可。

## (二) 履行程序

公司董事会审计委员会 2025 年第三次会议分别审议通过了关于聘请 2025 年度财务审计和内部控制审计机构的议案,并将其分别提请公司董事会审议。

公司第九届董事会第二十五次会议以及 2024 年度股东大会分别审议通过了关于聘请 2025 年度财务审计和内部控制审计机构的议案,聘请上会为公司 2025 年度财务审计和内部控制审计机构。

## 二、2025 年度上会履职情况

上会按照审计工作计划约定按时进场并完成了纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作。项目负责人就报表合并、会计调整事项、会计政策运用、以及审计中发现的有待

完善的会计工作等情况与公司及审计委员会作了持续、充分的沟通与汇报，并拟出具标准无保留意见结论的审计报告。

经审计，上会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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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。上会出具了标准无保留意见的审计报告。

### 三、审计委员会对上会 2025 年度履职的监督情况

审计委员会 2026 年第一次会议审议通过了关于确定公司 2025 年度财务审计计划和内部控制审计计划的议案，就上述审计工作计划与上会项目负责人作了充分沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任到人，可保障 2025 年度审计工作的顺利完成；认为公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量，同意年审注册会计师以此财务会计报表为基础开展公司 2025 年度财务审计工作。

审计委员会 2026 年第二次会议分别听取了内控注册会计师和年审注册会计师报告公司 2025 年度有关内控审计和财务审计的事项，并就有关问题进行了沟通；通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后，审计委员会认为公司财务会

计报表已经严格按照企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

审计委员会 2026 年第三次会议审议通过了公司 2025 年度财务会计报告，审计委员会认为公司 2025 年度财务会计报告真实、准确、完整地反映了公司截至 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量，同意将该报告提请公司董事会审议。

#### 四、总体评价

审计委员会按照相关监管要求及《公司章程》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对上会相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与上会进行了充分的讨论和沟通，督促其及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对上会的监督职责。

审计委员会认为上会在公司年报审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 2025 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，如期出具了标准无保留意见的财务审计报告和内部控制审计报告，审计结论符合公司的实际情况，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

此报告。

2026 年 4 月 28 日