

上海三毛企业（集团）股份有限公司 对年审会计师事务所 2023 年度履职情况的 评估报告

上海三毛企业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华所”）为 2023 年度财务报告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》《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》等规定和要求，公司对中兴华所 2023 年度审计工作的履职情况进行评估，具体情况如下：

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

中兴华会计师事务所成立于 1993 年，2000 年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013 年公司进行合伙制改制，改制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。

2022 年度末合伙人数量 170 人、注册会计师人数 839 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 463 人。

2022 年度经审计的业务收入 184,514.90 万元，其中审计业务收入 135,088.59 万元，证券业务收入 32,011.50 万元。

2022 年度上市公司年报审计 115 家，上市公司涉及的行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；房地产业；建筑业；科学研究和技术服务业；水利、环境和公共设

施管理业等，审计收费总额 14,809.90 万元。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 5 月 25 日召开第十一届董事会 2023 年第一次临时会议，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》并提请公司股东大会审议。2023 年 6 月 16 日，该议案经公司 2022 年度股东大会审议通过，续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，中兴华所遵循《中国注册会计师审计准则》《企业内部控制审计指引》和其他职业规范，结合公司 2023 年年度报告相关工作要求，对本公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等事项进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，中兴华所就相关注册会计师的独立性、项目组人员配备、审计时间安排、年度审计重点等内容与公司治理层进行了充分沟通，有效提升工作的准确性。审计工作围绕关键审计事项和重大会计审计事项展开，包括收入确认、持续经营能力、收入成本、货币资金、其他非流动金融资产、其他诉讼事项、租赁和关联方资金往来等。审计工作方案全面、合理、适应性强。

中兴华所制定了详细的审计计划和时间安排，并且能够根据进度要求按时提交各项工作进展情况，充分满足公司年度报告披露的时间要求。

三、公司对会计师事务所履职的情况评估

经评估和审查，公司认为，中兴华所的专业资质、执业记录、质量管理能力、工作方案、人员及其他资源配置、信息安全管理、风险承担能力水平等能够满足公司 2023 年度审计工作的要求，其 在公司 2023 年财务报告和内部控制的审计过程中，遵循独立、客观、公正的执业准则，审计行为规范有序，切实履行了审计机构应尽的职责，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，能够公允地反映公司的财务状况和经营成果。

上海三毛企业（集团）股份有限公司

二〇二四年三月二十八日