

银川新华百货商业集团股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

银川新华百货商业集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）作为公司2023年度财务报告审计机构、内部控制审计机构。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》，公司对信永中和2023年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，近一年信永中和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

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012年3月2日（京财会许可【2011】0056号）

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

首席合伙人：谭小青先生

截止2023年12月31日，信永中和合伙人（股东）245人，注册会计师1656人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过660人。

信永中和上市公司年报审计项目涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户家数为11家。

二、执业记录

1、基本信息

小组成员	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	开始为本公 司提供审计
------	---------------	------------------	---------------	----------------

					服务时间
- 负责合伙人	梁建勋	2002 年	2000 年	2009 年	2021 年
- 独立复核合伙人	王贡勇	2001 年	2002 年	2009 年	2019 年
- 负责经理	钟涛	2019 年	2011 年	2011 年	2021 年

(1) 项目合伙人梁建勋，近三年签署了新华百货、青龙管业、宁科生物3家上市公司的审计报告，未在其他单位兼职。

(2) 签字注册会计师钟涛，近三年签署了新华百货、宁科生物 2 家上市公司的审计报告，未在其他单位兼职。

(3) 独立复核人王贡勇，近三年签署或复核了山东墨龙、鲁信创投、弘业期货、川金诺、四川路桥、新华百货、红塔证券7家上市公司的审计报告，未在其他单位兼职。

2、项目组成员独立性和诚信记录情况。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。

(上述人员过去三年没有不良记录。)

3、诚信记录

信永中和会计师事务所截止2023年12月31日的近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施12次、自律监管措施2次和纪律处分0次。35名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次、监督管理措施12次、自律监管措施3次和纪律处分1次。

三、履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年度报告工作安排，信永中和对公司 2023 年度财务报告及2023 年 12 月 31日财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

2023年年度审计过程中，信永中和就会计师事务所和相关审计人员的独立性

问题、双方责任、审计范围、舞弊风险的测试和评价方法、审计风险分析及应对、年度审计重点、关键审计事项、与财务报表相关的内部控制等相关事项与审计委员会及公司独立董事进行了沟通，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。负责公司审计工作的注册会计师及项目经理与审计委员会及公司独立董事进行初审后沟通，对2023年度审计基本情况、审定后基本数据、关键审计事项、执行审计程序情况及结果、总体审计结论等相关事项进行了沟通。信永中和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实施各项工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

四、人力及其他资源配备

信永中和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。

五、风险承担能力水平

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

银川新华百货商业集团股份有限公司

董 事 会

2024年3月20日