

三江购物俱乐部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报告

三江购物俱乐部股份有限公司（以下简称“公司”）聘请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”）作为公司2023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》，公司审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责的情况如下：

一、会计师事务所基本情况

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，经批准于2000年6月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经2012年12月24日财政部财会函[2012]52号批准，于2013年1月18日转制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室。

公司于2023年4月11日、2023年5月9日分别召开第五届董事会第十二次会议和2023年年度股东大会，审议通过了《续聘公司2023年度财务审计机构》和《续聘公司2023年度内部控制审计机构》的议案，同意聘任普华永道中天为公司2023年度审计机构。公司独立董事就前述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、对会计师事务所履行监督职责情况

（一）2023年4月10日，第五届审计委员会第十五次会议，审计委员会审议了普华永道中天提供的《三江购物2023年度审计服务应聘书》，从审计费用报价、会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等对普华永道进行评分，根据评分结果，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求，同意续聘普华永道作为2023年度的审计服务机构。

（二）2023年12月12日，第六届审计委员会第一次会议，普华永道中天向审计委员会汇报了截至2023年12月31日止年度审计计划与策略，从审计范围、审计实施方案、审计风险、关键审计事项等方面对2023年审计工作计划进行说明。

(三)在审计过程中,审计委员会与普华永道中天进行了充分的沟通和交流。对于公司管理层、内部审计部门与会计师事务所在审计中存在的不同意见,审计委员会充分听取双方意见,积极进行相关协调,确保年报审计工作圆满完成。

(四)2024年4月22日,第六届审计委员会第二次会议,普华永道中天向审计委员会汇报了截至2023年12月31日止年度财务审计与内部控制审计结果,审计委员会与普华永道中天就2023年公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项进行了沟通。

三、总体评价

公司审计委员会充分发挥专业委员会的作用,对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查,在年报审计期间与会计师事务所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,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计委员会认为普华永道中天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2023年年报审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

三江购物俱乐部股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月25日