

# 南京新街口百货商店股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及 董事会审计委员会履行监督职责情况报告

根据《公司法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》等有关规定，南京新街口百货商店股份有限公司（以下简称公司）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，积极开展工作，认真履行职责。现将公司对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及董事会审计委员会履行监督职责情况报告如下：

### 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

机构名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称苏亚金诚）

成立日期：2013 年 12 月 2 日成立（由江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）

注册地址：江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

执业资质：江苏省财政厅颁发的会计师事务所执业证书，人民法院指定的破产案件管理人资格，司法鉴定资格，军工涉密业务咨询服务等。

截至 2023 年 12 月 31 日，苏亚金诚共有合伙人 49 人，共有注册会计师 348 人，其中 187 名注册会计师从事过证券服务业务。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第十届董事会第二次会议及 2023 年 5 月 25 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司年审会计师事务所、续聘公司内部控制审计机构并支付其报酬的议案》，同意续聘苏亚金诚为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

### 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

苏亚金诚审计按照中国注册会计师审计准则和其他执业规定要求，对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了

审计，同时对公司募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作过程中，苏亚金诚就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作时间安排、审计工作小组的人员安排、审计重点关注事项、审计程序等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，苏亚金诚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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### **三、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况**

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对苏亚金诚的执业资质、业务能力、诚信情况、独立性、保护投资者能力、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查，并对其年度财务报告审计工作情况进行了监督评价，认为苏亚金诚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。

（二）2024 年 3 月 14 日，公司董事会审计委员会在 2024 年第一次会议上听取了苏亚金诚对 2023 年度审计工作时间安排、人员配备、审计重要性水平等情况的汇报。并且，与苏亚金诚审计工作的签字会计师就 2023 年公司审计工作的进展情况、重点审计事项进行了沟通。

（三）2024 年 4 月 26 日，公司董事会审计委员会 2024 年第二次会议审议通过了 2023 年度审计报告、续聘公司年审会计师事务所、内部控制评价报告等议案，同意将相关议案提交董事会审议。

### **四、总体评价**

公司认为，苏亚金诚会计师事务所在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了 2023 年度财务报告和内部控制的审计工作。

公司董事会审计委员会严格遵守上海证券交易所《上市公司独立董事管理办法》《上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《公司章程》《公司董

事会审计委员会工作细则》等相关规定，充分发挥专业作用和监督职能，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。

南京新街口百货商店股份有限公司

2024年4月30日