

南宁百货大楼股份有限公司

关于会计师事务所 2024 年年度履职情况的评估报告

南宁百货大楼股份有限公司（以下简称“公司”）聘请四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年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》，公司对四川华信 2024 年年度审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

一、2024 年度年审会计师事务所基本情况

1. 机构信息

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“四川华信”）

成立日期：1988 年 6 月（转制换证 2013 年 11 月 27 日）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：泸州市江阳中路 28 号楼三单元 2 号

总部办公地址：成都市武侯区洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

首席合伙人：李武林

截至 2024 年 12 月 31 日，四川华信合伙人共有 51 人，注册会计师人数为 134 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 102 人。

四川华信服务上市公司客户主要行业包括：制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；农、林、牧、渔业；信息传输、软件和信息技术服务业和建筑业等。四川华信审计的同行业上市公司为 1 家。

2. 签字会计师基本信息

签字注册会计师、项目合伙人：黄敏，注册会计师注册时间为 1998 年 5 月，自 1998 年 5 月开始从事上市公司审计，1997 年 12 月开始在本所执业，2020 年开始为公司提供审计服务，近年审计项目包括：浪莎股份、德龙汇能等。

签字注册会计师：李星星，注册会计师，注册时间为 2019 年 6 月，自 2018 年 7 月加入本所并从事证券业务类业务，自 2021 年开始为本公司提供审计服务；近年审计项目包括：天微电子、和邦生物等。

签字注册会计师：汪红君，注册会计师注册时间为 2020 年 8 月，自 2019 年 7 月加入本所并从事证券业务类业务，自 2023 年开始为本公司提供审计服务；近年审计项目包括：南宁百货、和邦生物、四川美丰等。

质量控制复核人员：凡波，注册会计师注册时间为 2014 年 7 月，自 2010 年 7 月加入本所开始从事上市公司审计业务，自 2023 年起为本公司提供审计服务。近三年签署审计报告的上市公司包括：泸天化、通威股份、泸州老窖等，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

3. 独立性

聘任的会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4. 诚信记录

四川华信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 7 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。22 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 0 次、监督管理措施 10 次和自律监管措施 0 次。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况。

二、2024 年度会计师事务所履职情况

1. 2024 年 11 月至 12 月，四川华信进场开展了预审工作，同时就年报函证事项的安排、审计过程中重点关注事项、预审发现的问题与公司管理层及治理层进行了及时沟通。

2. 2025 年 1 月 13 日，年审会计师通过视频会议形式与审计委员会召开年报审前沟通会议。年审会计师向审计委员会汇报了公司 2024 年度审计预审情况及审计工作具体计划，并就年报预审重点关注的事项的会计处理与审计委员会进行了沟通；对初步评估的公司重大错报风险领域、函证开展情况进行了介绍；对业绩预告的财务数据核算进行了解释说明；商定了《南宁百货 2024 年年度报告审计工作安排时间表》。审计委员会审阅了公司编制的 2024 年度财务报表初稿，并与四川华信进行了年报审计进场前的沟通。在向审计委员会汇报上述情况并征得同意后，四川华信依照《时间表》如期开展审计工作。

3. 2025 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 26 日，四川华信按照审计计划的安排，组织审计项目组开展年度审计现场工作，认真细致的获取有关财务报表金额和披露的审计证据，并就审计重点关注事项多次与公司管理层及相关部门进行沟通。

4. 2025 年 1 月 24 日，在公司召开的第九届董事会审计委员会 2025 年第二次会议上，四川华信就现场审计情况、审计中

存在的问题、审定后数据、关键审计事项、总体审计结论等向审计委员会进行了汇报说明。审计委员会对上述事项阐述了观点，并要求公司管理层按会计师要求全力配合，同时对四川华信的年审工作提出了意见建议。四川华信根据审计委员会成员的意见建议，对审计委员特别关注的审计事项进行了完善和改进，以确保年报披露的真实、准确、完整及合规。

5. 2025年3月13日，召开公司第九届董事会审计委员会2025年第三次会议，审议通过公司2024年年度报告、内部控制评价报告、预计2025年日常关联交易等议案，并同意提交公司董事会审议。

三、投资者保护能力

四川华信已按照《会计师事务所职业责任保险暂行办法》的规定购买职业保险。截至2024年12月31日，累计责任赔偿限额8,000万元，职业风险基金2,558万元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年不存在因执业行为发生民事诉讼的情况。

综上，四川华信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2024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。

南宁百货大楼股份有限公司董事会

2025年3月28日