

# 老百姓大药房连锁股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

老百姓大药房连锁股份有限公司（以下简称“公司”）聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”），作为公司 2023 年度外部审计机构，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对安永华明 2023 年度履职情况进行了评估。经评估，公司认为安永华明资质、履职能力等方面合规有效，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

#### （一）机构信息

##### 1、基本信息

安永华明于 1992 年 9 月成立，2012 年 8 月完成本土化转制，从一家中外合作的有限责任制事务所转制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室。截至 2023 年末拥有合伙人 245 人，首席合伙人为毛鞍宁先生。安永华明一直以来注重人才培养，截至 2023 年末拥有执业注册会计师近 1,800 人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过 1,500 人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师近 500 人。安永华明 2022 年度业务总收入人民币 59.06 亿元，其中，审计业务收入人民币 56.69 亿元（含证券业务收入人民币 24.97 亿元）。2022 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 138 家，收费总额人民币 9.01 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、信息传输、软件和信息技术服务业、房地产业等。本公司同行业上市公司审计客户 10 家。

##### 2、投资者保护能力

安永华明具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，保险涵盖北京总所和全部分所。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 2 亿元。安永华明近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

##### 3、诚信记录

安永华明及从业人员近三年没有因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，以及行业协会等自律组织的自律监管措施和纪律处分。曾收到证券监督管理机构出具警示函一次，涉及两名从业人员。前述出具警示函的决定属监督管理措施，并非行政处罚。曾收到深圳证券交易所对本所的两名从业人员出具书面警示的自律监管措施一次，亦不涉及处罚。根据相关法律法规的规定，前述监管措施不影响安永华明继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

项目合伙人和签字注册会计师为王士杰先生，于 2010 年成为注册会计师、2012 年开始从事上市公司审计、2005 年开始在安永华明执业、2021 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署/复核 4 家上市公司年报/内控审计，涉及的行业包括制造业、房地产业、商务服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、科学研究和技术服务业等。

项目签字注册会计师：梁嫦娥女士，于 2010 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在安永华明执业，2021 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署/复核 2 家上市公司年报/内控审计，涉及的行业包括：医药、公路基础设施、航空业、制造业和房地产等。

质量控制复核合伙人：李剑光先生，于 2001 年成为注册会计师、2000 年开始从事上市公司审计、2006 年开始在安永华明执业、2021 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署了计算机、通信和其他电子设备制造业，专业技术服务业，批发业等相关行业的上市公司年报审计/内控审计报告。

### 2、诚信记录

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

### 3、独立性

安永华明及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

### 4、审计收费

公司 2023 年度财务报表审计及内部控制审计费用合计为 270 万元。公司董事

会提请股东大会授权公司管理层根据审计业务工作量协商确定安永华明 2024 年度审计报酬等具体事宜。

## 二、公司聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 21 日，公司第四届董事会审计委员会第十一次会议审议通过《关于公司续聘 2023 年审计机构的议案》，公司第四届董事会审计委员会委员同意将该议案提交董事会审议。

2023 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司续聘 2023 年审计机构的议案》，同意公司续聘安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为 2023 年度审计机构和内部控制审计机构。

## 三、会计师事务所履职情况

按照《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，结合公司 2023 年年报工作安排，安永华明对公司 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，并出具了标准无保留意见的审计报告。安永华明在 2023 年度的审计工作中在保证公司财务会计信息质量和推进公司治理方面发挥了积极作用。

## 四、总体评价

经公司评估和审查，认为安永华明在公司 2023 年年度报告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 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

老百姓大药房连锁股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日