

银川新华百货商业集团股份有限公司

2025 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2025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2025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2025年12月31日，信永中和合伙人（股东）257人，注册会计师1799人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过700人。

信永中和2024年度业务收入为40.54亿元（含统一经营），其中，审计业务收入为25.87亿元，证券业务收入为9.76亿元。

信永中和具有财政部门颁发的会计师事务所职业资格；具有财政部、中国证监会备案的从事证券服务业务会计师事务所资格；具有中国证券监督管理委员会获准从事H股企业审计资格。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 路清 | 1995 年 | 2001 年 | 2009 年 | 2024 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、内蒙一机4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) 项目质量复核人路清，近三年签署或复核了豪迈科技、鲁信创投、利群股份、山东威达、安达维尔、新华百货、引力传媒等10家上市公司的审计报告，未在其他单位兼职。

2、独立性

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2025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3次、监督管理措施21次、自律监管措施8次和纪律处分1次。76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8次、监督管理措施21次、自律监管措施11次和纪律处分2次。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2025年年度审计过程中,公司重大会计审计事项与信永中和项目团队进行了沟通,所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持,及时解决了公司重点难

点技术问题。

2、意见分歧解决

信永中和制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时,需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025年年度审计过程中,信永中和就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见,无不能解决的意见分歧。

3、项目质量复核

信永中和对项目组的沟通、监督与复核制订了一系列政策与程序,项目组成员在执行复核工作时,根据不同领域的重要程度和复杂程度等因素,由不同级别人员进行复核,项目合伙人积极参与解决项目执行过程中的会计、审计及项目管理的问题,进行适当的监督和复核,包括解决重要事项、识别咨询事项等,确保在出具报告前所有支持审计意见的充分、适当的审计证据均已获得。除了审计项目组内部的复核程序外,信永中和对本公司审计项目委派质量复核合伙人,以加强项目质量控制复核,客观评价项目组作出的重大判断以及结论。

4、项目质量检查

信永中和设立质量控制复核管理部,负责对质量管理体系运行的监督。信永中和质量管理体系的管理活动包括:质量管理关键控制点的测试;对质量管理体系范围内已完成项目的检查;根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试等。

5、质量管理缺陷识别与整改

信永中和根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定,在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策,这些制度和政策构成了信永中和完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系,在2025年年度审计过程中,信永中和勤勉尽责,本项目质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2025年年度审计过程中,信永中和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。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。信永中和全面配合公司审计工作,充分满足了上市公司报告披露时间要求。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提交各项工作。

五、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。

六、信息安全管理

信永中和制订了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度,恪守对公司保密信息保密的责任,对执业过程中获知的客户所有保密信息严格进行保密。在制订审计方案和实施审计工作的过程中,也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理,在事务所和项目组层面建立和实施了一系列有关措施及制度,并能够有效执行。

七、公司对会计师事务所履职情况的评估结果

公司经评估认为:信永中和具有独立的法人资格,具有从事证券、期货相关业务审计资格,能够满足审计工作的要求;在审计过程中坚持客观、公正、公允的态度进行独立审计,切实履行了审计机构应尽的职责,表现了良好的职业操守和业务素质,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

银川新华百货商业集团股份有限公司

董 事 会

2026年4月27日