

# 南宁百货大楼股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度 履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规定和要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将公司董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

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）成立于 1988 年 6 月，注册地址为四川省泸州市江阳中路 28 号楼三单元 2 号，首席合伙人为李武林先生，是一家专业化、规模化、具有从事证券服务业务资质的全国百强会计师事务所。截至 2025 年 12 月 31 日，四川华信合伙人 52 人，注册会计师 131 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 104 人。四川华信 2025 年度未经审计的审计业务收入 14,506.86 万元，其中证券期货相关业务收入 10,297.78 万元。

四川华信 2025 年度服务的上市公司年报审计客户共计 38 家。审计客户主要行业包括：制造业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、信息传输、软件和信息技术服务业、文化、体育和娱乐业、建筑业、批发和零售业、水利、环境和公共设施管理业，审计收费总额 4,478.80 万元，本公司同行业上市公司审计客户 1 家。

## **（二）聘任会计师事务所履行的程序**

公司第九届董事会审计委员会 2025 年第三次会议、第九届董事会 2025 年第一次正式会议以及 2024 年年度股东会审议通过了《关于续聘公司 2025 年年度审计机构的议案》，同意续聘四川华信为公司 2025 年年度财务报告和内部控制审计机构，审计费用共计 80 万元。

## **二、2025 年年审会计师事务所履职情况**

四川华信按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年度报告工作安排，对公司 2025 年度财务报告及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、营业收入扣除情况等业务情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，四川华信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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。四川华信出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，四川华信就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司治理层、管理层进行了充分沟通。

## **三、公司董事会审计委员会对会计师事务所监督情况**

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

（一）公司董事会审计委员会对四川华信执业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况等进行严格核查及评估，认为其独立性和诚信状况良好，具有多年上市公司审计服务经验，具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司年度财务报告和内部控制审计工作要求。

（二）公司董事会审计委员会密切关注年度审计进展情况，通过线上与线下相结合的方式与四川华信年审会计师召开沟通会议，对年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了四川华信关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2026年3月13日，公司召开第九届董事会审计委员会2026年第四次会议，审议通过公司2025年年度财务报告、内部控制评价报告等议案，并同意提交公司董事会审议。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等相关规定，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。在年报审计期间与四川华信进行了充分的讨论和沟通，督促四川华信按时完成了年报审计相关工作，并对年度审计报告的真实性、完整性和准确性作出审慎判断，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为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 2025 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

董事会审计委员会

2026 年 3 月 28 日