

# 江西国光商业连锁股份有限公司

## 2023 年度董事会审计委员会

### 对会计师事务所履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和江西国光商业连锁股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

#### 一、2023 年年审会计师事务所的基本情况

##### （一）基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 9 家。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会审计委员会第十次会议、第二届董事会第十二次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《公司关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，公司董事会审计委员会全体成员认真、全面审查了关于续聘 2023 年度财务审计及内部控制审计会计师事务所事项的相关文件。认为：立信在担任公司 2022 年

度报告审计工作中，工作勤勉尽责，独立、客观、公正地完成了公司的审计任务。同意续聘立信为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，并将此事项提交董事会审议。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

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，立信对公司 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 2023 年度非经营性资金占用其他关联资金往来情况、公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况等进行核查并出具了专项报告。经审计，立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 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，同时，公司保持了有效的财务报告内部控制。在开展审计工作的过程中，立信严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则，恪守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告。立信在执行其职责时，与公司的管理层和治理层就审计工作的各个方面进行了深入沟通，包括审计工作的范围、计划、年报审计的重点内容、风险评估流程，以及整体的审计结论等，确保了审计机构的职责得到了充分履行。

## 三、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规则》等有关规定，审计委员会对立信履行的监督职责情况如下：

（一）审计委员会严格核查了立信的专业资格、业务水平、诚信度、独立性以及过往的审计工作情况和执业质量。经评估认定，认为其具备提供公司所需审计服务的条件和专业素养。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2023 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立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的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）对于在审计过程中出现的管理层、内部审计部门与立信之间的不同看

法，审计委员会积极介入，听取各方面的意见并进行有效协调，以保障审计工作的顺利完成。

（四）立信 2023 年度财务审计出具初步审计意见后，审计委员会与该所就公司的财务状况、经营成果以及审计中发现的重大事项进行深入的探讨与沟通。

（五）审计委员会对立信 2023 年度财务审计工作进行核查与评估，认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备为公司提供审计服务的执业资质，能够满足公司审计工作要求，认可立信会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。立信在担任公司 2023 年度报告审计工作中，工作勤勉尽责，独立、客观、公正地完成了公司的审计任务。

#### **四、总体评价**

审计委员会依照中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》和《董事会审计委员会工作规则》的有关规定，充分发挥作用，在年报审计期间与立信深入交流与讨论，督促其及时、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。

江西国光商业连锁股份有限公司

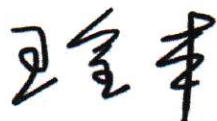
董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日

(本页无正文，为江西国光商业连锁股份有限公司 2023 年度董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告签署页)

审计委员会委员签字：


王金本（签字）：



日期：2024 年 4 月 25 日

(本页无正文，为江西国光商业连锁股份有限公司 2023 年度董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告签署页)


审计委员会委员签字：

史琳（签字）： 

日期：2024 年 4 月 25 日

(本页无正文，为江西国光商业连锁股份有限公司 2023 年度董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告签署页)

审计委员会委员签字：

刘萍（签字）：

日期：2024 年 4 月 25 日