

北京菜市口百货股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

北京菜市口百货股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）担任公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构。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》，公司对致同 2023 年度审计过程中的履职情况进行了评估，认为致同的资质合规有效，执行审计工作过程中保持了良好的独立性，能够认真履职、勤勉尽责、公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

致同成立于 1981 年（工商登记：2011 年 12 月 22 日），注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层，首席合伙人李惠琦先生。截至 2023 年末，致同从业人员近六千人，其中合伙人 225 名，注册会计师 1,364 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。致同 2022 年度业务收入 26.49 亿元，其中审计业务收入 19.65 亿元，证券业务收入 5.74 亿元。2022 年度上市公司审计客户 240 家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、科学研究和技术服务业，收费总额 3.02 亿元；2022 年年审挂牌公司客户 151 家，审计收费 3,570.70 万元；本公司同行业上市公司/新三板挂牌公司审计客户 14 家。

致同已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合

相关规定。2022 年末职业风险基金 1,089 万元。致同近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

二、执业记录

致同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、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。30 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、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。根据相关法律法规的规定，前述情形不影响致同继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

项目合伙人、签字注册会计师纪小健先生、签字注册会计师赵亚苹女士及项目质量控制复核人江永辉先生近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

三、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，结合公司 2023 年年报工作安排，致同对公司 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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

针对公司审计业务，致同制定了详尽的审计计划方案，配备了专属审计工作团队，其核心团队成员具备多年上市公司、零售行业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。致同在执行审计工作的过程

中，与公司董事会审计委员会、独立董事以及公司管理层进行了必要的沟通。根据审计计划安排，致同坚持独立审计原则，围绕审计重点开展审计工作，完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，如期完成并提交各项工作，满足公司年度报告披露时间要求。

在项目咨询和意见分歧解决方面，致同项目组及时就公司重大会计审计事项向致同专业技术部咨询，所有咨询问题均得到及时支持解决。致同制定了明确的专业意见分歧解决机制，本年度审计过程中，致同就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无未解决的意见分歧。在项目质量复核方面，由致同项目质量控制复核人执行项目外质量复核，项目组能够主动及时地与项目质量控制复核人进行沟通，认真对待项目质量控制复核人的复核意见，确保公司审计报告的准确性。在项目质量检查方面，致同设立质量控制部负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任，确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。综上，致同在审计服务过程中，能够做到审慎独立、勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行，确保了审计服务质量。

四、总体评价

致同作为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构，其资质合规有效，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，开展审计工作过程中能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的专业水准和职业操守，按时完成了公司 2023 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、公正地反映了公司的财务状况和经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

北京菜市口百货股份有限公司

2024年4月25日

