

## 苏宁易购集团股份有限公司

### 关于拟聘任会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 特别提示：

1、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）为公司 2023 年年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者仔细阅读 2023 年年度报告全文。

2、拟聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）。

2023 年审计机构：公司 2023 年度聘任普华永道中天担任主审所对公司合并口径及下属部分子公司进行审计，并聘任普华永道中天负责公司 2023 年度的内部控制审计工作，聘任立信担任参审所对公司下属部分子公司进行审计。

变更会计师事务所的原因：依据《苏宁易购集团股份有限公司选聘会计师事务所专项制度》，综合考虑市场信息，结合公司实际需要，经综合评估和审慎研究，公司 2024 年度拟聘任立信担任主审所对公司合并口径及下属部分子公司进行审计，并拟聘任立信负责公司 2024 年度的内部控制审计工作，拟聘任天衡担任参审所对公司下属部分子公司进行审计。

3、本次变更会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的规定。

苏宁易购集团股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第二十二次会议审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》，2024 年度拟聘任立信担任主审所对公司合并口径及下属部分子公司进行审计，并拟聘任立信负责公司 2024 年度的内部控制审计工作，拟聘任天衡担任参审所对公司下属部分子公司进行审计。

现将有关事项公告如下：

## 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

拟聘任的会计师事务所立信、天衡提供基本情况信息如下：

### （一）立信会计师事务所（特殊普通合伙）

#### 1、机构信息

##### （1）基本信息

①拟聘任会计师事务所的名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

②成立日期：2011年1月24日

③组织形式：特殊普通合伙企业

④注册地址：上海市黄浦区南京东路61号四楼

⑤首席合伙人：朱建弟

⑥截至2023年12月31日，立信合伙人数为278名、注册会计师人数为2,533名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。

⑦立信经审计的最近一个会计年度（2023年度）的收入总额为人民币50.01亿元，其中审计业务收入为人民币35.16亿元、证券业务收入为人民币17.65亿元。

⑧2023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(零售业)上市公司审计客户9家。

##### （2）投资者保护能力

立信职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定；截至2023年末，立信已提取职业风险基金1.66亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为12.5亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014年年报	尚余1,000多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015年重组、2015年报、2016年报	80万元	一审判决立信对保千里在2016年12月30日至2017年12月14日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的15%承担补充赔偿责任，立信投保

				的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额。
--	--	--	--	------------------------

### (3) 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次，涉及从业人员 75 名。

## 2、项目信息

### (1) 基本信息

项目	姓名	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
项目合伙人	冯蕾	2000 年	1998 年	2003 年	2024 年
签字注册会计师	李赟莘	2010 年	2010 年	2024 年	2024 年
质量控制复核人	唐国骏	1999 年	1999 年	2004 年	2024 年

#### 1) 项目合伙人冯蕾近三年主要从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2023 年	沈阳兴齐眼药股份有限公司	项目合伙人
2023 年	安阳钢铁股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2023 年	江苏国泰国际集团股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2023 年	江苏瑞泰新能源材料股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2023 年	中持水务股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2022 年	立昂技术股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2022 年	山东科汇电力自动化股份有限公司	项目合伙人
2021 年	上海新南洋昂立教育科技股份有限公司	项目合伙人

#### 2) 签字注册会计师李赟莘近三年主要从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2022 年	宁波建工股份有限公司	项目合伙人
2022 年	新疆洪通燃气股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2022 年	索通发展股份有限公司	项目合伙人
2021 年	海峡创新互联网股份有限公司	项目合伙人

#### 3) 质量控制复核人唐国骏近三年主要从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2023 年	第一创业证券股份有限公司	质量控制复核人

时间	上市公司名称	职务
2023 年	上海康德莱企业发展集团股份有限公司	质量控制复核人
2022 年-2023 年	宋城演艺发展股份有限公司	质量控制复核人
2022 年	浙农集团股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	长华化学科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2023 年	沈阳富创精密设备股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2023 年	上海华测导航技术股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2022 年	苏州新区高新技术产业股份有限公司	项目合伙人
2021 年	上海创力集团股份有限公司	项目合伙人

### (2) 诚信记录

立信拟受聘为苏宁易购集团股份有限公司的 2024 年度审计机构，项目合伙人冯蕾女士、签字注册会计师李赟莘先生、质量复核合伙人唐国骏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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### (3) 独立性

立信拟受聘为苏宁易购集团股份有限公司的 2024 年度审计机构，立信、项目合伙人冯蕾女士、签字注册会计师李赟莘先生、质量复核合伙人唐国骏先生不存在可能影响独立性的情形。

## (二) 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

### 1、机构信息

#### (1) 基本信息

①拟聘任会计师事务所的名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

②成立日期：2013 年 11 月 4 日

③组织形式：特殊普通合伙企业

④注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

⑤首席合伙人：郭澳

⑥截至 2023 年 12 月 31 日，天衡合伙人数为 85 名、注册会计师人数为 419 名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 222 名。

⑦天衡经审计的最近一个会计年度（2023 年度）的收入总额为人民币 6.15 亿元，其中审计业务收入为人民币 5.54 亿元、证券业务收入为人民币 1.61 亿元。

⑧天衡 2023 年度上市公司审计客户 95 家，审计收费总额为 0.93 亿元，与公司同行业的 A 股上市公司审计客户共 2 家。

## （2）投资者保护能力

天衡职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定；截至 2023 年末，天衡已提取职业风险基金 0.18 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 1 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年（最近三个完整自然年度及当年，下同）在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：天衡所三年未因执业行为相关民事诉讼中承担民事赔偿责任。

## （3）诚信记录

天衡近三年未因执业行为受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，受到行政处罚 1 次、监督管理措施（警示函）7 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 1 次（涉及 2 人）、监督管理措施（警示函）10 次（涉及 20 人）。

## 2、项目信息

独立性：天衡拟受聘为苏宁易购集团股份有限公司的 2024 年度审计机构，不存在可能影响独立性的情形。

## （三）审计收费

审计收费依据公司的业务规模、所处行业等因素，结合审计工作业务量综合考量后确定，公司 2023 年度财务报告和内部控制报告审计费用总额 1,380 万元（其中内部控制报告审计费用 162 万元），公司 2024 年财务报告和内部控制报告审计费用总额 1,100 万元（其中内部控制报告审计费用 150 万元），较 2023 年有所下降。

董事会提请股东大会授权管理层根据具体审计工作内容确定主审所、参审所 2024 年财务报告审计费用具体分配，并签署相关服务协议等事项。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### （一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

普华永道中天已连续多年为公司提供审计服务，普华永道中天为公司 2023 年年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

## **（二）拟变更会计师事务所原因**

依据《苏宁易购集团股份有限公司选聘会计师事务所专项制度》，综合考虑市场信息，结合公司实际需要，经综合评估和审慎研究，公司拟将 2024 年度年报审计机构变更为立信、天衡，拟聘任立信担任主审所对公司合并口径及下属部分子公司进行审计，并拟聘任立信负责公司 2024 年度的内部控制审计工作，拟聘任天衡担任参审所对公司下属部分子公司进行审计。

## **（三）公司与变更前后会计师事务所的沟通情况**

公司已就会计师事务所变更事项与普华永道中天、立信、天衡进行了沟通，变更前后的会计师事务所已知悉本事项并对本次变更会计师事务所事项无异议，各会计师事务所将积极沟通做好后续相关配合工作。

## **三、拟聘任会计师事务所履行的程序**

### **（一）审计委员会审议意见**

依据《苏宁易购集团股份有限公司选聘会计师事务所专项制度》，公司董事会审计委员会对公司 2024 年度会计师事务所选聘的工作进行了指导与监督。公司董事会审计委员会已对立信、天衡的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、变更会计师事务所理由恰当性等方面进行了评估与审查。

2024 年 10 月 30 日，第八届董事会审计委员会第十一次会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权的结果审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》，同意公司 2024 年度拟聘任立信担任主审所对公司合并口径及下属部分子公司进行审计，并拟聘任立信负责公司 2024 年度的内部控制审计工作，拟聘任天衡担任参审所对公司下属部分子公司进行审计，并同意提交公司董事会审议。

### **（二）董事会对议案审议和表决情况**

2024 年 10 月 30 日，第八届董事会第二十二次会议以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权的结果审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》。

### **（三）生效日期**

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司 2024 年第四次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

#### 四、备查文件

- 1、第八届董事会审计委员会第十一次会议决议。
- 2、第八届董事会第二十二次会议决议。

特此公告。

苏宁易购集团股份有限公司

董事会

2024 年 10 月 31 日