

# 重庆百货大楼股份有限公司

## 董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告

公司董事会：

2025 年度，根据中国证监会、上海证券交易所相关法律法规以及《公司章程》、《审计委员会议事规则》等规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责。现将董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告如下：

### 一、审计委员会会议召开情况

2025 年 11 月 28 日，公司第八届二十次董事会审议通过《关于补选审计委员会委员的议案》，2025 年 3 月 3 日，彭叶冰女士辞去公司第八届董事会董事及董事会审计委员会委员职务。经董事会提名，决定选举独立董事陈广垒先生为第八届审计委员会委员，任期自董事会审议通过之日起至第八届董事会届满之日止。

第八届审计委员会由独立董事冉茂盛、叶明和陈广垒 3 人组成。冉茂盛担任主任委员。本次报告期内，审计委员会共召开 6 次会议。

（一）2025 年 4 月 15 日，公司召开第八届董事会审计委员会第五次会议，审议并通过如下议案：1. 《2024 年度财务报告》；2. 《2024 年度内部控制审计报告》；3. 《2024 年年度报告及摘要》；4. 《关于重大资产重组相关资产减值测试情况的议案》；5. 《公司 2024 年度内部控制评价报告》；6. 《公司审计委员会 2024 年度履职情况报告》；7. 《关于会计师事务所履职情况评估报告》；8. 《重庆百货大楼股份有限公司审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责

情况的报告》；9.《关于对公司资产计提减值准备的议案》；10.《重庆百货 2025 年度内部风控、审计工作计划》。

（二）2025 年 4 月 25 日，公司召开第八届董事会审计委员会第六次会议，审议并通过如下议案：《重百大楼股份有限公司 2025 年第一季度报告》。

（三）2025 年 7 月 3 日，公司召开第八届董事会审计委员会第七次会议，审议并通过如下议案：《重庆百货大楼股份有限公司全面风险管理制度》。

（四）2025 年 8 月 22 日，公司召开第八届董事会审计委员会第八次会议，审议并通过如下议案：《重庆百货大楼股份有限公司 2025 年半年度报告》。

（五）2025 年 10 月 22 日，公司召开第八届董事会审计委员会第九次会议，审议并通过如下议案：1.《重庆百货大楼股份有限公司 2025 年第三季度报告》；2.《关于聘请 2025 年度财务和内控审计机构并决定其报酬的议案》；3.《董事会审计委员会工作规程》。

（六）2025 年 12 月 22 日，公司召开第八届董事会审计委员会第十次会议，审议并通过如下议案：《重庆百货大楼股份有限公司 2025 年度内部控制评价工作方案》。

## 二、审计委员会履职情况

### （一）2025 年度季报、半年报、年报审计。

重庆百货第八届审计委员会就公司 2025 年度季报、半年报及年报审计做了以下工作：1.对季度、半年度、年度报告进行审议，与事务所现场沟通了解重点关注事项，综合研判，并达成一致意见。2.

根据监管要求，全程参与公司 2025 年度财务和内控审计机构公开选聘，确保选聘结果公开、公正、合理。3. 年审注册会计师进场前，审计委员会审阅并同意公司年度审计计划和进场安排，还审阅了公司编制的 2025 年度财务报表原表，同意提交会计师事务所进行初审。4. 年审注册会计师进场后，审计委员会积极与其沟通联系和督促，年审注册会计师及时向审计委员会以及公司提交了有关年报审计的初步意见，通过与年审注册会计师的事前、事中沟通，强化审计工作全过程跟踪和研判。5. 2026 年 4 月 13 日，审计委员会、独立董事分别与年审注册会计师就《2025 年度财务报告（近终稿）》、《2025 年度内部控制审计报告》进行了沟通，就年审中的重要事项进行综合研判，并达成一致意见。审计委员会认为公司会计报表的编制符合《企业会计准则》和其他相关规定的要求，会计政策与会计估计基本合理，基本反映了公司的财务状况、经营情况及现金流量情况，同意提交董事会审议。6. 审计委员会在年报审计过程中与年审注册会计师开展多轮协商、沟通、督促和审查审核，确保公司 2025 年度报告如期对外披露。

## （二）内部控制审计。

2025 年度，在董事会审计委员会领导下通过持续完善公司风控制度、流程再造以及对公司审计工作日常实务的指导，从机制上保障风控、审计监督不留盲区，形成闭环。同时，依托公司风控平台，通过“数智化”手段进一步提升公司内控适时触达，保证内控管理工作机制得以长效运行。在日常工作中关注内部审计工作从年度计划拟定

到落实，并适时指导。专题审议 2025 年内控自评方案及结果报告；听取审计法务部（纪检）2025 年工作总结。通过开展公司 2025 年度内部控制自评，形成了《重庆百货 2025 年度内部控制评价报告》；同时通过事前、事中、事后加强与公司年报审计机构沟通，确保公司年报审计机构出具标准无保留意见报告的质量。

### （三）聘任或者更换会计师事务所情况。

第八届董事会审计委员会召开第九次会议，审议并通过了《关于聘请 2025 年度财务和内控审计机构并决定其报酬的议案》。审计委员会同意公司继续选聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计和内部控制审计机构，财务审计费用为 135 万元，内控审计费用为 30 万元，共计 165 万元。财务审计和内控审计费用较去年相比持续下降。

### （四）制度落实。

第八届审计委员会成立以来，持续完善风险控制、规范内部管理。根据公司内外检查发现的内控缺陷，指导新增、停用、修订内控手册共计 90 个内控流程，涉及公司总部、百货事业部、超市事业部、电器事业部、电器合资公司、商社汽贸，其中：1. 新增 8 个内控流程覆盖电器事业部合资公司采购管理、存货管理、财务管理、销售管理、退货管理、价格管理；商业预付卡管理、配送管理、退库管理、客服管理；2. 停用 4 个内控流程涉及电器门店管理促销管理、电讯配件库存管理、电讯前台信息管理；3. 修订 78 个内控流程涵盖公司总部财务管理、工程管理；百货事业部经营商品管理、非购招商管理、供应商再评价管理；超市事业部供应商管理、销售管理、品类管理、生鲜

管理、门店管理；电器事业部价格管理、促销管理、客服管理；商社汽贸采购管理、营销管理、保险管理、库存管理。2025年，审计委员会指导公司审计部门强化对上述制度的监督执行，纳入日常内控管理，确保风控、内部监督全覆盖，形成闭环。

同时，根据《上市公司审计委员会工作指引》（中上协发〔2025〕6号）的要求，修订《董事会审计委员会工作规程》，明确由审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权，并切实履职尽责。

综上，2025年度，第八届审计委员会充分发挥了审查、监督作用，遵循独立、客观、公正的职业准则，勤勉尽职地履行了审计委员会的责任和义务，有效监督公司的审计工作，并对促进公司内部控制管理和关联交易合规运作起到了积极作用。

2026年度，第八届审计委员会将继续忠于职守，勤勉尽责，持续关注公司的年度审计、内控审计、计提减值准备以及关联交易等重要事项，同时密切关注公司经营情况与战略发展方向，积极参与公司调研并提出合理建议，通过加强与公司内外审计沟通，不断强化监督、核查，不断健全完善内外部审计工作，充分发挥审计委员会的职责职能，坚持不懈地维护公司全体股东共同利益。

重庆百货大楼股份有限公司董事会审计委员会

2026年4月16日