

**重庆渝开发股份有限公司**  
**董事会审计与风险管理委员会**  
**对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况报告**

本着独立、客观、审慎的履职原则，严格遵照公司《独立董事管理办法》《独立董事年报工作制度》等内部治理制度及相关监管要求，公司第十届董事会审计与风险管理委员会在 2025 年度持续、独立地对会计师事务所执业情况开展监督，切实履行了专业监督职责。

**一、2025 年年审会计师事务所基本情况**

名 称：重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2020 年 09 月 09 日

机构性质：特殊普通合伙企业

注册地址：重庆市渝中区中山三路 168 号 22 层 1.2.3 区

首席合伙人：蒙高原

重庆康华会计师事务所 2025 年末合伙人数量为 25 人，注册会计师 116 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师为 22 名，2025 年上市公司审计客户数为 5 家。

**二、2025 年度对会计师事务所的监督情况**

**（一）事前审核与选聘监督**

续聘前，第十届董事会审计与风险管理委员会基于独立判断的立场审阅了解了重庆康华会计师事务所的相关材料和情况，对其专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

2025年6月19日，第十届董事会审计与风险管理委员会第十三次会议，审议了《关于续聘重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）为2025年度财务审计机构和内控审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘重庆康华会计师事务所为公司2025年度财务审计机构和内控审计机构。

## （二）审计过程全程监督

1. 2025年12月30日，董事会审计与风险管理委员会主任委员陈定文就公司年审需要高度重视的事项和疑点等与重庆康华会计师事务所本次签字注册会计师进行沟通。12月31日，重庆康华会计师事务所围绕2025年度审计目标、审计方法、潜在关键审计事项及重大错报风险领域完成《渝开发2025年度审计——审计策略和审计计划》编制，并提报至公司第十届董事会审计与风险管理委员会。

2. 2026年1月5日，董事会审计与风险管理委员会各委员对公司编制的财务会计报表进行了认真的审阅，认为公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至2025年12月31日的资产负债情况和2025年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础开展2025年度的财务审计工作。

3. 2026年4月6日，董事会审计与风险管理委员会主任委员陈定文就2025年度资产减值等情况，与公司财务总监、财务部负责人及签字注册会计师进行会议沟通。

4、2026年4月10日，审计与风险管理委员会全体成员出席2025年年度报告审计沟通会，与重庆康华会计师事务所就2025年度审计意见、审计报告相关事项进行充分沟通，并提出审计修改意见。

5、2026年4月14日，审计与风险管理委员会全体成员再次出席2025年年度报告审计沟通会，本着客观、审慎的履职原则，对重庆康华会计师事务所根据

其意见完善后的审计报告进行了审核沟通，同意以此财务报表为基础，编写公司2025年年度报告，切实履行监督职责。

6. 2026年4月16日，第十届董事会审计与风险管理委员会在公司会议室召开第十九次会议，审议通过了《关于公司董事会审计与风险管理委员会2025年度履职情况报告的议案》《公司董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所2025年度履行监督职责情况报告的议案》等议案。

### **（三）执业质量与独立性监督**

2025年年审期间，审计与风险管理委员会全程监督康华会计师事务所审计团队是否恪守独立、客观、公正原则，是否严格执行审计准则，是否存在利益冲突。2025年度，该所及团队未违反独立性规定，审计程序规范、证据充分、结论恰当。

### **三、总体评价**

公司董事会审计与风险管理委员会按照中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《独立董事管理办法》等有关规定，充分发挥专业委员会作用，对会计师事务所相关资质和执业能力进行了审查。在2025年年报审计期间，与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督职责。

重庆康华会计师事务所在担任公司2025年度审计机构期间，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业精神，与公司管理层、独立董事、审计与风险管理委员会委员进行持续、充分的沟通，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，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，出具的审计报告，最终确保了公司财务信息披露和内部控制规范的真实、准确和完整。

重庆渝开发股份有限公司董事会

审计与风险管理委员会

2026年4月18日