

重庆渝开发股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及重庆渝开发股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《独立董事管理办法》等相关规定，公司董事会审计与风险管理委员会恪守勤勉尽责原则，认真履行各项职责，现将 2025 年度会计师事务所履职评估的情况汇报如下：

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、聘任会计师事务所履行的程序

《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》经 2025 年 6 月 19 日公司第十届董事会审计与风险管理委员会第十三次会议审议通过后，提交 2025 年 6 月 20 日召开的第十届董事会第四十二次会议审议，最终由 2025 年 7 月 7 日召开的 2025 年第四次临时股东会审议通过。公司已正式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部控制审计机构，确定公司 2025 年度财务审计和内控审计费用合计 60 万元，其中财务报告审计费 42 万元，内控审计费 18 万元。

三、2025 年年审事务所履职情况

按照《审计业务约定书》《内部控制审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合重庆市国资委对国有企业年度财务决算的统一工作要求、公司《独立董事年报工作制度》及公司 2025 年年报工作安排，重庆康华会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了《审计报告》《内部控制审计报告》《2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审计说明审计报告》及《2025 年度营业收入扣除情况的专项审核意见审计报告》。

在执行审计过程中，重庆康华会计师事务所已遵守与独立性相关的职业道德要求与公司治理层沟通可能被合理认为影响他们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。同时，与公司治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。

经审计，公司的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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。重庆康华会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

四、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《独立董事管理办法》《独立董事年报工作制度》等有关制度，公司第十届董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（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。

五、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

2026年4月18日