

# 重庆渝开发股份有限公司

## 董事会审计与风险管理委员会2025年度履职情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司审计与风险管理委员会工作指引》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规、监管规定，以及《公司章程》内部制度要求，公司董事会审计与风险管理委员会始终秉持独立、客观、公正、审慎的原则，勤勉履行监督、核查、指导与协调职责，全力保障公司财务信息质量、规范内外部审计管理、完善内部控制体系，切实维护公司及全体股东合法权益。现将2025年度履职情况报告如下：

### 一、审计与风险管理委员会基本情况

公司第十届董事会审计与风险管理委员会由三名成员组成，主任委员由独立董事陈定文先生担任，委员包括独立董事曾德珩先生及董事向双林先生。2025年度，审计与风险管理委员会成员发生调整，独立董事宋宗宇先生于2025年10月17日辞去委员职务，董事会随即补选董事向双林先生出任委员。本次调整后，委员会人员结构由原三名独立董事构成变更为两名独立董事及一名不在公司担任高级管理人员的董事组成，主任委员陈定文为会计专业人士，各位委员分别具备管理、房地产等领域的专业知识与实践经验，具备独立、专业履职的能力。委员会人员构成

及任职资格均符合上市公司审计委员会运作相关监管规定，为委员会规范、高效履职提供了坚实的组织保障与专业支撑。

## 二、2025年度会议召开及审议情况

2025年度，审计与风险管理委员会严格按照监管规则与公司制度规范召开会议，全年共计召开8次会议，审议议案16项。全体委员均亲自出席会议、参与审议表决，所有议案均审议通过，会议召集、召开、表决及决议执行等程序均合法合规，具体会议情况如下：

序号	召开日期	会议届次	会议内容	决议情况
1	2月21日	第十届董事会审计与风险管理委员会第九次会议	审议《关于公司2025年度审计项目计划的议案》	审议通过
2	4月11日	第十届董事会审计与风险管理委员会第十次会议	沟通2024年度财务审计相关事项	/
3	4月22日	第十届董事会审计与风险管理委员会第十一次会议	1. 审议《关于计提2024年度资产减值准备的议案》 2. 审议《关于2024年度财务决算的议案》 3. 审议《公司2024年度内部控制自我评价报告》 4. 审议《董事会审计与风险管理委员会对年审会计师事务所履行监督职责情况的报告》 5. 审议《关于2025年度财务预算的议案》 6. 审议《2024年度内部审计工作报告》	审议通过

序号	召开日期	会议届次	会议内容	决议情况
			7. 审议《2025年第一季度内部审计工作报告》	
4	4月27日	第十届董事会审计与风险管理委员会第十二次会议	1. 审议《关于计提2025年第一季度资产减值准备的议案》 2. 审议《关于〈公司2025年第一季度报告〉的议案》	审议通过
5	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《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》	审议通过
6	8月21日	第十届董事会审计与风险管理委员会第十四次会议	1. 审议《关于〈公司2025年半年度报告〉及〈公司2025年半年度报告摘要〉的议案》 2. 审议《2025年半年度内部审计工作报告》	审议通过
7	10月27日	第十届董事会审计与风险管理委员会第十五次会议	1. 审议《2025年第三季度内部审计工作报告》 2. 审议《关于〈公司2025年第三季度报告〉的议案》	审议通过
8	11月6日	第十届董事会审计与风险管理委员会第十六次会议	审议《关于2025年财务预算调整的议案》	审议通过

### 三、2025年度主要履职情况

#### （一）对2024年度审计机构的监督情况

审计与风险管理委员会全程监督年度审计机构的选聘、审计执行与履职评价工作，对续聘的重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）的执业资质、专业胜任能力、独立性、诚信状况等进行全面核查，确认其符

合为上市公司提供审计服务的相关要求。2025年，审计与风险管理委员会与重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）保持常态化沟通，围绕2024年度报告审计计划制定、审计范围划定、关键审计事项识别、审计进度推进等核心内容充分交流，督促审计机构恪守独立、客观、公正的执业准则，规范完成2024年度财务报告审计与内部控制审计工作。审计与风险管理委员会评估重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）2024年度履职勤勉尽责，审计结论真实公允反映公司财务状况与内控运行情况。

#### （二）对内部审计工作的监督和评估情况

审计与风险管理委员会将内部审计监督指导作为履职重点，认真审议公司2025年度审计计划及各季度内部审计工作，督促内部审计机构依规开展审计工作，结合公司实际运营情况对内部审计工作提出专业指导意见，持续推动内部审计工作规范有序开展，充分发挥内部审计的监督与风险防范作用。

#### （三）对公司财务信息及其披露的审核意见及监督情况

审计与风险管理委员会对公司2024年度、2025年一季度、半年度、三季度财务报告均进行前置审议，重点核查会计政策与会计估计选用合理性、财务数据真实性、报表披露完整性，严格把关资产减值准备计提等财务事项。经审阅，公司各期财务报告编制符合《企业会计准则》及监管要求，能够真实、准确、完整反映公司财务状况、经营成果与现金流量，不存在财务欺诈、舞弊、重大错报及重大会计差错调整等情形。

#### （四）对公司内部控制的监督和评估情况

审计与风险管理委员会持续关注公司内部控制建设与执行情况，认真审阅公司2024年度内部控制自我评价报告，全面核查内控体系设计科学性、运行有效性。经监督评估，公司已建立健全符合监管要求与经营实际的内部控制制度，股东会、董事会、管理层及各部门规范运作，内控执行到位，未发现内部控制重大缺陷或重要缺陷，有效防范经营风险、保障公司资产安全与规范运营。

#### （五）协调内外部审计及相关部门沟通协作

审计与风险管理委员会充分发挥桥梁纽带作用，积极协调公司管理层、财务部门、内部审计部门与外部审计机构的沟通对接，同时保持与上级监管部门沟通，推动各方就审计资料提供、审计疑点核实、审计问题整改等事项高效协作，提升审计工作效率，保障内外部审计监督形成合力，助力公司财务管理与审计工作有序推进。

#### （六）法律法规、深交所规则、公司章程及董事会要求的其他职责的履行情况

审计与风险管理委员会始终坚守严谨审慎、勤勉尽责的工作准则，充分发挥专业特长与监督职能。在持续做好定期报告审核、外部审计执业监督、内部审计工作指导、内部控制有效性评估等核心工作的基础上，对公司2024年度财务决算、2025年度财务预算及财务预算调整等关键事项逐一审议、严格把关，全力保障公司财务信息披露真实、准确、完整、及时，切实守护公司及全体投资者的合法权益，为公司高质量发展与长期稳健运营筑牢监督保障。

### 四、总体评价

2025年度，审计与风险管理委员会严格遵守各项法律法规、监管规定及公司内部制度，全体委员恪尽职守、勤勉尽责，全面履行外部审计监督、内部审计指导、财务报告审核、内控有效性评估、沟通协调等核心职责，有效提升公司财务信息披露质量，规范内外部审计管理，完善内部控制体系，推动公司治理水平持续提升，切实维护了公司及全体股东的合法权益，履职成效符合监管要求与公司治理需要。

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