

重庆百货大楼股份有限公司

董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告

公司董事会：

2023 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 2023 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会会议召开情况

重庆百货第七届审计委员会由独立董事陈煦江、独立董事刘斌和董事张潞闽 3 人组成。陈煦江具有专业会计资格，担任主任委员。本次报告期内，审计委员会共召开 5 次会议。

（一）2023 年 4 月 4 日，公司召开第七届董事会审计委员会第七次会议，审议并通过如下议案：1. 《2022 年度财务报告》；2. 《2022 年度内部控制审计报告》；3. 《公司审计委员会 2022 年度履职情况报告》；4. 《关于天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2022 年度审计工作的总结报告》；5. 《重庆百货 2022 年度内部控制评价报告》；6. 《重庆百货 2023 年度内部风控、审计工作计划》；7. 《关于对公司资产计提减值准备的议案》。

（二）2023 年 8 月 27 日，公司召开第七届董事会审计委员会第八次会议，审议并通过如下议案：《重百大楼股份有限公司 2023 年半年度报告》。

（三）2023 年 9 月 22 日，公司召开第七届董事会审计委员会

第九次会议，审议并通过如下议案：《董事会审计委员会议事规则》（2023.9 修订）。

（四）2023 年 12 月 12 日，公司召开第七届董事会审计委员会第十次会议，审议并通过如下议案：1. 重庆百货 2023 年度年审机构邀请招标选聘文件；2. 《重庆百货选聘会计师事务所管理办法》（2023.12 修订）。

（五）2023 年 12 月 25 日，公司召开第七届董事会审计委员会第十一次会议，审议并通过如下议案：《关于聘请 2023 年度财务和内控审计机构并决定其报酬的议案》。

二、审计委员会履职情况

（一）2023 年年报审计。

重庆百货第七届审计委员会就公司 2023 年年报审计做了以下工作：1. 根据监管要求，全程参与公司 2023 年度财务和内控审计机构公开选聘，确保选聘结果公开、公平、公正。2. 年审注册会计师进场前，公司向审计委员会提供了年度审计计划和进场安排，审计委员会进行了审阅，表示了同意。审计委员会还审阅了公司编制的 2023 年度财务报表原表，同意提交会计师事务所进行初审。3. 年审注册会计师进场后，在审计委员会多次与其联系和督促下，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把控。4. 2024 年 4 月 15 日，审计委员会、独立董事分别与年审注册会计师就《2023 年度财务报告（近终稿）》、《2023 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。5. 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 2023 年度报告如期对外披露。通过总结天健会计师事务所（特殊普通合伙）实施的重庆百货 2023 年年报审计工作，审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的工作结果予以肯定。

（二）内部控制审计。

2023 年度，在第七届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，指导公司着手建设“内部控制平台系统”，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 2023 年内控自评方案及结果报告；听取公司审计部门 2023 年工作总结。通过开展公司 2023 年度内部控制自评，形成了《重庆百货 2023 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质量。

（三）聘任或者更换会计师事务所情况。

第七届董事会审计委员会召开第十一次会议，审议了《关于聘请

2023 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通过公开招标选聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构，财务审计费用为 140 万元，内控审计费用为 30 万元，共计 170 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。

第七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，组织修订完善内控手册，涉及公司总部数字化中心、百货事业部、超市事业部、电器事业部、商社汽贸、物流中心，修订内容涵盖百货招商管理、百货销售管理、百货门店管理（收货上柜质量、促销、客服、收银、日常维护、经销商品等管理流程）、超市采购管理（供应商、采购合同等流程）、超市销售管理（价格、线上运营等流程）、超市商品管理（品类、市调流程等流程）、超市生鲜管理（生鲜采购、生鲜价格等流程）、超市门店管理（价格、存货、防损、促销、收银、团购等流程）、电器销售管理（购物卡、价格、促销等流程）、电器商品管理（商品质量流程）、电器门店管理（要货、质量、收银等流程）、电器物流管理（仓储、配送、退库等流程）、电器世纪通管理（费用报销支付、客户付款、价格、采购、退货、开店、闭店等流程）、汽贸新保续保管理、物流管理、物流异常库存商品管理、总部数字化中心信息系统运行维护管理等 44 个内控流程。2023 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。

综上，2023 年度，第七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。

2024 年度，第七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，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。

请予审议。

重庆百货大楼股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 18 日