

# 中国旅游集团中免股份有限公司

## 2025 年度董事会审计与风险管理委员会

### 履职情况报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》、公司证券上市地证券监管规则及《公司章程》等相关规定，中国旅游集团中免股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计与风险管理委员会（以下简称“审计与风险管理委员会”、“委员会”）本着勤勉尽责、客观独立的原则，充分发挥专业优势，切实履行了相关工作职责。现将 2025 年度履职情况报告如下：

#### 一、委员会基本情况

公司第五届董事会审计与风险管理委员会由葛明先生（主席）、王瑛女士、王强先生 3 名独立董事构成，召集人为葛明先生。葛明先生为会计专业人士。

#### 二、委员会会议召开情况

2025 年度，审计与风险管理委员会共召开 6 次会议，全体委员均亲自出席并对相关议题发表了专业意见。会议审议通过了聘任公司总会计师、确定公司 2024 年度财务报告审计费用、续聘 2025 年度审计机构、2024 年年度报告、2024 年度内部控制评价报告、2025 年季度报告及半年度报告、对中旅集团财务有限公司出具的风险持续评估报告、修订审计与风险管理委员会会议事规则等 17 项议案，相关议案均投赞成票，没有提出异议。具体内容详见《公司 2025 年年度报告》“第五节 公司治理、环境和社会 五、董事会下设专门委员会情况”。

#### 三、委员会工作履职情况

##### （一）监督及评估外部审计工作

1. 续聘外部审计机构。2025 年 3 月，审计与风险管理委员会召开会议审议通过了《关于续聘 2025 年度财务报告审计机构的议案》及《关于续聘 2025 年度内部控制审计机构的议案》。2025 年 3 月、5 月，分别经董事会、股东大会审议通过，公司续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）、安永会计师事务所为公司 2025 年度境内外财务报告审计机构，续聘安永华明会计师事务所（特

殊普通合伙) 为公司 2025 年度内部控制审计机构。

委员会认为, 公司聘用的外部审计机构符合《证券法》的相关规定, 且具备多年为上市公司提供审计服务的能力与经验, 能够独立、客观、公正地对公司财务状况、经营情况进行评价, 能够满足公司 2025 年度财务报告和内部控制审计工作的要求。

**2. 审计沟通会。**2025 年度, 委员会与外聘审计机构共召开 3 次审计沟通会, 委员会成员认真履行职责, 与审计机构就审计范围、审计计划和审计方法进行了充分的讨论与沟通, 协商确定审计工作流程, 委员会要求外部审计机构及时向委员会汇报外部审计情况。在审计过程中, 委员会成员就公司年度财务状况与经营成果、年度重大事项、审计重点关注领域及关键审计事项、审计方法、审计工作进展及完成情况等事项开展了充分讨论与沟通, 并对关联交易、海南封关政策、投资并购等重大事项进行询问, 确保公司财务报告审计及内部控制审计工作的顺利开展, 有效保障了公司年度审计工作及时、有效完成。

委员会认为, 公司聘用的外部审计机构能够遵循审计准则等法律法规, 遵守职业道德, 认真履行审计职责, 独立、客观、公正地完成公司委托的审计工作。参与审计的人员具备实施审计工作所必需的专业知识和相关的经验, 在审计过程中, 认真负责并保持了应有的关注和职业谨慎性, 出具的审计报告客观、公正、公允地反映了公司的财务状况和经营成果, 认真地履行了审计机构的责任与义务。

## **(二) 监督及评估内部审计工作**

报告期内, 委员会与公司内部审计部门保持积极有效的沟通, 就公司财务、业务状况等相关问题进行有效探讨和交流, 认真指导和监督公司内部审计制度的建立和实施, 指导内部审计部门有效运作。

2025 年度, 委员会认真审阅了公司 2024 年度内部审计工作总结、2025 年度内部审计工作计划, 督促公司内部审计部门严格按照审计计划执行, 在内部审计过程中提出指导性意见, 有效提升了内审工作质量。

## **(三) 审核公司的财务信息及其披露**

报告期内, 委员会对公司 2024 年年度报告、2025 年第一季度报告、2025 年半年度报告及 2025 年第三季度报告进行了审核, 认真审阅了公司的财务会计报告及其所载有关财务申报的重大意见, 重点对财务会计报告的真实性、完整性和准确性提出意见, 同时也重点关注财务会计报告的重大会计和审计问题。

通过审阅公司财务会计报告及定期报告中的财务信息，委员会认为，公司编制的财务报告符合中国会计准则和国际会计准则的规定，真实、公允地反映了公司报告期的经营成果和财务状况，相关财务信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

#### **（四）监督及评估公司内部控制、风险管理和合规管理体系建设**

报告期内，委员会持续关注公司可能存在的风险事项，推动公司内部控制、风险管理及合规管理体系的不断完善。本年度内按计划完成 30 余家子企业内控监督评价工作，进一步加强质量控制，推动发现问题限期整改，切实提高内控监督实效；公司进一步提升公司风险量化水平，加强风险预警指标体系建设，持续完善与优化总部及所属重点企业指标体系。截至 2025 年末，已优化完成指标 91 项，不断推动风险预警监测工作向重点企业延伸，实现子企业重要业务运营风险的量化、日常化和可视化管理；公司落实合规管理工作要求，加强对合规风险的排查与跟踪，加强对合规举报事件的处理，推动重点子企业在合规专项成果基础上建立健全本企业合规管理体系，全面提升企业合规管理能力。

报告期内，委员会认真审阅了《公司 2024 年度内控体系工作报告》《公司 2024 年度内部控制评价报告》，未发现公司内部控制存在重大和重要缺陷，公司已建立了较为规范、健全、有效的内部控制体系，公司内部控制评价报告客观地反映了公司内部控制的真实情况。另外，委员会认真审阅了公司 2024 年度及 2025 年上半年度重大事项实施情况专项检查报告，及时关注公司重大投资及财务事项、募集资金使用等工作进展情况，不断提高公司的风险防范和合规经营能力。

#### **（五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通**

报告期内，委员会在充分听取各方意见的基础上，积极协调公司管理层与外部审计机构的沟通、协调公司内部审计部门与外部审计机构的沟通及对外部审计工作的配合，提高了相关审计工作的效率。

#### **（六）调研情况**

2025 年 4 月，委员会全体委员前往公司海南一线进行实地调研，对公司海南离岛免税业务及重点建设项目进行了深入考察，详细了解了海南免税店的经营状况、客流量、销售情况等，并针对企业发展提出了具体的意见和建议。

#### 四、总体评价

2025年，委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》等有关规定，积极参与公司治理，勤勉履职，认真审核公司财务信息，加强对公司内部审计工作的监督指导，切实有效地监督外部审计工作，对促进公司规范运作及合规经营起到积极作用。2025年11月24日，经公司2025年第一次临时股东会审议通过，公司取消监事会并由审计与风险管理委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。2026年，委员会将继续秉持审慎、客观、独立原则，忠实、勤勉履行审计监督职责，发挥专业职能，持续加强对公司财务监督及对董事、高管履职监督，进一步提升公司治理水平，维护公司和全体股东的合法权益，促进公司规范、可持续发展。

中国旅游集团中免股份有限公司

董事会审计与风险管理委员会

2026年3月30日