

# 重庆百货大楼股份有限公司

## 董事会审计委员会 2016 年度履职情况报告

公司董事会：

2016 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。现对董事会审计委员会 2016 年度的履职情况报告如下：

### 一、审计委员会会议召开情况

审计委员会由 2 名董事组成，主任委员由具有专业会计资格的独立董事担任。报告期内，审计委员会共召开 6 次审计委员会会议。

（一）2016 年 2 月 22 日，公司召开第六届董事会审计委员会第十三次会议，审议并通过了如下议案：

1、审议通过《关于聘请 2015 年度财务和内控审计机构并决定其报酬的议案》；

2、审议通过《关于〈重庆百货大楼股份有限公司重大资产购买及托管暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》。

（二）2016 年 3 月 30 日，公司召开第六届董事会审计委员会第十四次会议，审议并通过了如下议案：

1、审议通过《关于聘请评估师对公司资产进行减值测试的议案》；

2、审阅会计师出具初步审计意见后的财务会计报表。

（三）2016 年 4 月 5 日，公司召开第六届董事会审计委员会第

十五次会议，审议并通过了如下议案：

1、审议通过《关于对公司资产计提减值准备的议案》，并同意将上述报告提交公司董事会审议；

2、审议通过经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具审计意见的 2015 年度财务报告，并同意将上述报告提交公司董事会审议；

3、审议通过《关于天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度审计工作的总结报告》；

4、审议通过《公司 2015 年度内部控制评价报告》，并同意将上述报告提交公司董事会审议；

5、审议通过《关于预计 2016 年日常关联交易的议案》，并同意将上述报告提交公司董事会审议。

（四）2016 年 10 月 12 日，公司召开第六届董事会审计委员会第十六次会议，审议并通过了如下议案：

1、审议通过《关于非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》；

2、审议通过《关于聘请 2016 年度财务和内控审计机构并决定其报酬签署协议的议案》；

3、同意将上述议案提交公司第六届四十六次董事会会议审议。

（五）2016 年 11 月 25 日，公司召开第六届董事会审计委员会第十七次会议，审议通过《关于与重庆商社中天实业有限公司、重庆商社汽车贸易有限公司就北部新区大竹林组团地块开发事宜签署附生效条件的〈解除联合开发协议〉的议案》。

（六）2016 年 12 月 31 日，公司召开第六届董事会审计委员会

第十八次会议，审议并通过了如下议案：

1、审议通过《关于转让重庆商社信息科技有限公司和重庆商社电子销售有限公司各 100%股权的议案》；

2、审议通过《关于签署〈重庆百货大楼股份有限公司与重庆商社（集团）有限公司关于重庆商社信息科技有限公司 100%股权之股权转让协议〉和〈重庆百货大楼股份有限公司与重庆商社（集团）有限公司关于重庆商社电子销售有限公司 100%股权之股权转让协议〉的议案》。

## 二、审计委员会履职情况

### 1、2015 年年报审计

#### （1）审计委员会关于年审注册会计师进场前工作情况

2015 年度公司拟继续聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务。

会计师进场审计前，公司向我们提供了年度审计计划和进场安排，我们进行了审阅，表示了同意。2016 年 1 月 15 日，我们审阅了公司编制的 2015 年度财务报表，经我们对上述文件的认真审阅：

我们认为：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，基本反映了公司的资产情况、经营情况及现金流量情况，同意提交会计师事务所进行初审。

#### （2）审计委员会关于年审注册会计师进场后出具初步审计意见后的工作情况

经过现场审计阶段，2016 年 3 月 30 日，天健会计师事务所（特

殊普通合伙)向公司提交了出具初步审计意见后的公司财务会计报表。我们审阅了上述会计报表。

经会计师对审计工作情况的汇报以及我们对会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的认真审阅,我们认为:会计师进场审计后,在我们多次与其联系和督促下,会计师及时向我们以及公司提交了有关审计初步意见,能保证公司 2015 年度报告如期对外披露。同时,我们认为年审注册会计师与公司审计委员会、独立董事和公司管理层已就年审中所有重大方面达成了一致意见,会计师经过恰当的审计程序后出具的公司 2015 年度审计报告初稿已较完整,没有重大遗漏,在所有重大方面公允的反映了公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量,我们将督促会计师事务所在约定时间内提交审计报告,并同意提交董事会审议。

(3) 审计委员会关于天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事本年度审计工作的总结报告

公司审计委员会在会计师审计过程中,加强与年审注册会计师的协商、沟通、督促和审查审核,对审计工作全过程的跟踪和把握,对天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事公司 2015 年度审计工作进行了总结并对其工作进行了肯定。

## 2、内控审计

2016 年度,通过重庆联合产权交易所集团股份有限公司以挂牌价成功摘牌重庆商社汽车贸易有限公司、重庆商社中天物业发展有限公司、重庆商社家维电器有限公司、重庆仕益产品质量检测有限责任

公司和重庆商社电子商务有限公司等 5 家公司 100% 股权，公司整合了新的经营单位，开拓了新的业务领域，根据公司发展的实际情况，我们指导公司继续梳理内部管理流程，对部分流程进行了完善和调整，不断提升管理水平；对公司新的经营单位，在进行了充分调研的基础上，协助他们拟定了内控操作手册（试行稿），实现了内控管理全覆盖。我们组织召开了审计委员会，审议通过《内部控制评价工作方案》，直接领导公司审计部进行内控评价工作，配合会计师开展内控审计。通过共同努力，公司形成了《内控控制评价报告》，会计师出具了标准无保留《内部控制审计报告》。审计委员会对公司内部控制环境、经营风险、内部控制活动进行了解、监督和核查，促进了董事会决策的科学性和客观性，切实地维护了公司和广大投资者的利益。

### 3、聘任或者更换会计师事务所情况

我们召开了第六届董事会审计委员会第十三次会议，审议了《关于聘请 2015 年度财务和内控审计机构并决定其报酬的议案》。公司审计委员会全体成员对公司 2015 年度财务审计和内控审计选聘会计师事务所提供审计服务事宜进行比选。审计委员会通过单一来源选聘方式决定聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务审计和内部控制审计机构，财务审计费用为 167 万元，内控审计费用为 70 万元。审计委员会同意将此事项提交公司董事会审议。

### 4、关联交易

（1）2016 年 4 月 5 日，公司召开第六届董事会审计委员会第十五次会议，审议通过《关于预计 2016 年日常关联交易的议案》，我们

认为：我们认为，上述关联交易是属于公司正常经营行为。双方的关联交易行为在定价政策、结算方式上遵循了公开、公平、公正的原则，未有损害中小股东利益的行为发生。

(2) 2016年11月25日，公司召开第六届董事会审计委员会第十七次会议，审议通过《关于与重庆商社中天实业有限公司、重庆商社汽车贸易有限公司就北部新区大竹林组团地块开发事宜签署附生效条件的〈解除联合开发协议〉的议案》。我们认为：1、本次签订《解除联合开发协议》议案，在提交董事会会议审议前，已经独立董事事前认可。2、本次签订《解除联合开发协议》构成关联交易，公司第六届四十八次董事会的召开程序、表决程序符合相关法律、法规及《公司章程》之规定，在审议相关议案时履行了法定程序。3、本次签订《解除联合开发协议》有利于公司减少关联交易，是公开、公平、合理的，不存在损害公司及其股东、特别是中小股东利益的行为。

(3) 2016年12月31日，公司召开第六届董事会审计委员会第十八次会议，审议通过《关于转让重庆商社信息科技有限公司和重庆商社电子销售有限公司各100%股权的议案》等相关议案。我们认为：1、公司第六届四十九次董事会会议的召开程序、表决程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，会议履行了法定程序，在审议涉及关联交易的议案时，关联董事均回避表决。2、公司决定签署《重庆百货大楼股份有限公司与重庆商社（集团）有限公司关于重庆商社信息科技有限公司股权之股权转让协议》和《重庆百货大楼股份有限公司与重庆商社（集团）有限公司关于重庆商社电子销售有限公司股权之股

权转让协议》符合相关法律法规规定。商社信科和商社电子各100%股权的转让价格暂确定为商社信科和商社电子2016年12月31日未经审计的账面净资产，合计1700.13万元。公司将聘请重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司对商社信科和商社电子各100%股权截至基准日的价值进行评估，转让价格最终以备案的评估值为准，交易价格公允。本次交易程序公开透明，遵守了公平、公正、合理的原则，不存在损害公司及其股东特别是中、小股东利益的情形。综上，我们就公司转让商社信科和商社电子各100%股权涉及的相关议案发表同意的独立意见。

在2016年的工作中，审计委员会充分发挥了审查、监督作用，确保有足够的时间和精力完成工作职责，切实履行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的作用。2017年，审计委员会将恪尽职守，密切关注公司的审计、内控工作以及关联交易事项，通过加强与公司内外审计的沟通，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，为维护公司全体股东共同利益而不懈努力。

重庆百货大楼股份有限公司董事会审计委员会



二〇一七年二月二十六日