

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**China Tourism Group Duty Free Corporation Limited**

**中國旅遊集團中免股份有限公司**

(一家於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1880)

## 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列中國旅遊集團中免股份有限公司在上海證券交易所網站刊登的《中國旅遊集團中免股份有限公司2025年度董事會審計與風險管理委員會履職情況報告》《中國旅遊集團中免股份有限公司董事會審計與風險管理委員會對2025年度會計師事務所履職情況的評估及對會計師事務所履行監督職責情況的報告》，僅供參閱。

特此公告。

承董事會命  
中國旅遊集團中免股份有限公司  
董事會主席  
范雲軍先生

中國•北京  
2026年3月30日

於本公告日期，董事會成員包括非執行董事范雲軍先生及劉昆女士，執行董事常築軍先生、王月浩先生及王軒先生及獨立非執行董事葛明先生、王瑛女士及王強先生。

# 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

# 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对 2025 年度会计师事务所履职情况的评估及对会计师事务所履行监督职责情况的报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》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本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将对会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告及审计与风险管理委员会履行监督职责情况的报告汇报如下：

### 一、2025 年度会计师事务所基本情况

#### （一）境内会计师事务所基本情况

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）于 1992 年 9 月成立，2012 年 8 月完成本土化转制，从一家中外合作的有限责任制事务所转制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室。截至 2025 年末拥有合伙人 249 人，首席合伙人为毛鞍宁先生。安永华明拥有分所数量 23 家，拥有执业注册会计师逾 1,700 人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过 1,500 人。

#### （二）境外会计师事务所基本情况

安永会计师事务所（以下简称“安永香港”，与“安永华明”合称“安永”）为一家根据香港法律设立的合伙制事务所，由其合伙人全资拥有。安永香港自 1976 年起在香港提供审计、税务和咨询等专业服务，为众多香港上市公司提供审计服务，包括银行、保险、证券等金融机构。安永香港自成立之日起即为安永全球网络的成员。

#### （三）聘任会计师事务所履行的程序

2025年3月21日、3月29日及5月28日，公司分别召开第五届董事会审计与风险管理委员会第十次会议、第五届董事会第二十二次会议及2024年年度股东大会，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》，同意续聘安永华明为公司2025年度境内财务报告及内部控制审计机构，续聘安永香港为公司2025年度境外财务报告审计机构，聘期一年。

## **二、2025年度会计师事务所履职情况**

### **（一）对财务报告的审计**

根据《中国注册会计师审计准则》《国际审计准则》和其他执业规范，结合国资委对中央企业年度财务决算的统一工作要求及公司2025年年报工作安排，安永华明对公司2025年度A股财务报告及2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项审计报告；安永香港对公司2025年度H股财务报告进行了审计并出具了H股审计报告。安永认为公司财务报表在所有重大方面均已按照国际国内企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### **（二）对内部控制的审计**

2025年，安永华明遵照《企业内部控制审计指引》《企业内部控制审计指引实施意见》等相关要求，按时完成了公司2025年度内部控制审计工作，独立、客观、公正地对公司内部控制发表了审计意见。在执行审计工作的过程中，安永华明及相关审计人员就独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等方面与公司管理层和治理层进行了沟通。

### **（三）具体工作情况**

在审计期间，安永华明与管理层始终保持及时、有效的沟通，就重大会计及审计事项达成一致意见，并按管理层确定的时间表推进审计工作。

1. 2025年10月-11月，安永华明对公司重要门店完成实地走访及预审工作。包括对重要门店进行业务流程访谈、穿行测试及中期控制测试；对重要报表项目开展中期实质性审计工作，梳理关键审计事项、识别并解决重大的会计及审计事

项。

2. 2025年11月-2026年2月，安永华明通过采用“采购-供应链-销售”全链条流程穿越法、数据分析法、业财融合分析法等工作方法，依据各组成部分的整体财务规模、重要账户余额并结合对子公司实地走访的了解，对16家公司的70个重大内控流程执行了内部控制审计工作，并完成相关审计工作。

3. 2025年12月-2026年3月，安永华明对公司重要门店完成年度审计工作。包括对重要门店进行各个流程剩余期间控制测试；对重要报表项目开展实质性审计程序，包括确定关键审计事项、解决重大会计及审计事项；提交管理建议书。

### 三、审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督情况

（一）2025年2月21日，公司召开第五届董事会审计与风险管理委员会第九次会议，审议通过《关于确定公司2024年度财务报告审计费用的议案》。审计与风险管理委员会根据公司2024年度财务报告审计工作情况对审计费用进行审核，同意2024年度财务报告审计费用为人民币401万元（含相关税费和代垫费用），其中A股审计费用为人民币341万元，H股审计费用为人民币60万元，并同意提交董事会审议。

（二）2025年3月21日，公司召开第五届董事会审计与风险管理委员会第十次会议，审议通过《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》，审计与风险管理委员会对安永的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理及风险承担能力水平等进行了严格核查和评价，认为安永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，同意续聘安永为公司2025年度境内外财务报告审计机构及内部控制审计机构，同意2025年度内部控制审计费为人民币117万元，并同意提交董事会审议。

（三）2025年12月11日，审计与风险管理委员会与安永召开公司2025年度财务报告及内部控制审计计划沟通会。会上，委员们与安永审计团队进行了深入交流，详细询问了年报审计范围、时间安排、关键审计事项、重点审计领域、数字审计、事务所独立性等情况，并提示安永要充分履职，确保财务数据真实、准确、完整地反映公司经营现状及现金流情况。会上，委员们对海南封关政策、商誉减值、汇率风险等事项进行了重点关注，并提出了针对性的建议。

（四）2026年2月27日，审计与风险管理委员会与安永召开2025年度财务报告及内部控制审计过程沟通会。会上，安永就2025年度审计工作进展情况、重点审计领域、内部控制审计情况、重要跟进事项等进行了汇报，并就投资并购事项、商誉减值、存货变动情况等重大会计审计事项进行了重点沟通。委员们认真讨论，并提出了建设性建议。

（五）2026年3月19日，审计与风险管理委员会与安永召开2025年度财务报告及内部控制审计结果沟通会。会上，安永就审计结果、重点审计领域、内部控制审计情况、信息系统审计情况、重要待跟进事项、IFRS18的变革应用事项等方面，向审计与风险管理委员会进行了汇报。委员们一致认可本次审计结果的真实、准确、完整性，并提出了针对性的建议。

（六）2026年3月19日，公司召开第五届董事会审计与风险管理委员会第十六次会议，审议通过了公司2025年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告、计提2025年度资产减值准备等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司认为，安永在公司2025年度财务报告及内部控制审计过程中，严格按照相关准则要求，保持良好的职业操守和业务素质，规范、有序地履行了审计职责，独立、客观、公正地评价了公司财务状况和经营成果。

公司审计与风险管理委员会全体委员严格遵守证监会、交易所及公司规定，勤勉尽责、恪尽职守，充分发挥了对会计师事务所工作的审查、监督作用，在年度报告审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，有效监督了公司审计工作，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

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