

百隆东方股份有限公司审计委员会2025年度履职报告

根据《上市公司治理准则》、上海证券交易所《上市公司董事会审计委员会运作指引》《股票上市规则》等相关法律法规，以及《公司章程》、《审计委员会议事规则》等公司制度的有关规定，公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行了审计监督职责。现本委员会对2025年度的履职情况报告如下：

一、基本情况

公司第五届董事会审计委员会任职时间自2022年8月至2025年8月，审计委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员由具有专业会计资格的独立董事陈春波担任。2025年8月，公司董事会进行换届选举，换届后的审计委员会仍由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员由具有专业会计资格的独立董事余毓担任。人员构成符合监管规定与公司治理要求，全体委员均具备扎实的财务、审计、管理专业知识与丰富实务经验，能够独立、客观、公正地开展履职工作，确保审计监督的独立性与权威性。

二、年度会议召开情况

报告期内，审计委员会共召开了5次会议：

（一）2025年4月11日召开了第1次会议，审议并通过了以下议案：1、《百隆东方2024年度财务工作报告》；2、《百隆东方2024年度审计报告》；3、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2025年审计机构的议案》；4、《2024年度审计委员会履职情况报告》；5、《2024年度内部控制评价报告》；6、《关于2024年年度报告》全文及摘要；7、《关于天健会计师事务所履职情况评估报告的议案》。

（二）2025年4月28日召开了第2次会议，审议并通过了1、《百隆东方2025年第一季度报告》。

（三）2025年8月11日召开了第3次会议，审议并通过了1、《百隆东方2025年半年度报告》全文及其摘要。

（四）2025年8月22日召开了第4次会议，审议并通过了1、《关于聘任公司财务总监的议案》。

（五）2025年10月28日召开了第5次会议，审议并通过了1、《百隆东方

2025 年第三季度报告》。

三、2025年度工作履职情况

（一）监督外部审计机构履职，规范审计工作流程

本报告期内，审计委员会严格履行对外部审计机构的选聘、履职评价与监督职责，全程跟进年度财务报表审计、内控审计工作。年初审议通过外部审计机构的年度审计计划与工作方案，审计过程中实时跟进进度、协调解决问题，审计完成后认真审阅审计报告及相关说明，对会计师事务所的执业质量、独立性、履职成效进行全面评价。同时，督促审计机构严格遵守执业准则，客观公正出具审计意见，保障外部审计监督作用有效发挥，为公司财务合规筑牢外部防线。

1、评估外审机构的独立性和专业性

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司股东大会聘用的审计机构，其具有从事证券相关业务的资格，并遵循独立、客观、公正的执业准则，能胜任公司委托的各项审计工作。

2、会计师事务所年审情况

根据《审计委员会议事规则》，公司审计委员会在年度审计报告编制过程中履行了如下工作：

（1）2025年4月7日，审阅并听取天健关于公司2024年度年报与治理层的沟通。

（2）2026年1月26日，以现场会议结合网络视频会议形式与天健、公司财务总监、董秘共同沟通交流了公司2025年年报预审工作的计划情况，对年度审计工作过程当中重点关注事项的审计开展情况听取了说明。

我们认为在2025年度审计期间，天健按照审计程序，依据充分适当的审计证据，对公司2025年度的财务状况、经营成果、现金流量等方面进行了审计，审计委员会对管理层关注的重大事项、关联交易等情况积极与天健沟通并审阅相关资料。按照审计时间安排，天健在约定时限内完成了所有审计程序，向审计委员会提交了标准无保留意见的财务审计报告。

3、审计费用情况

经审核，公司支付给天健的年报审计费用与公司披露的审计费用情况相符，相关审计人员未从公司获取除审计费用及相关差旅费以外的其他任何形式的经济利益。年报审计期间，审计委员会与天健就审计范围、审计计划、审计方法等

事项进行了充分沟通，未发现公司财务报表存在重大问题。

（二）严格审议定期报告，严把财务信息质量关

本年度审计委员会全程监督公司2024年年度报告、2025年第一季度报告、半年度报告、第三季度报告的编制与审议流程，重点核查财务数据真实性、准确性、完整性，关注会计政策执行、收入确认、成本核算、资产减值计提等关键事项。审计委员会认真审阅财务报表及相关资料，与公司管理层、财务部门、会计师事务所充分沟通，针对行业特殊性、棉价波动影响、海外基地现场审计等重点问题提出专业意见，督促整改完善，确保对外披露的财务信息真实反映公司经营成果与财务状况，切实提升信息披露质量。

（三）指导内部审计，强化内部控制监督

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，结合公司实际情况，制定了内部审计工作计划。报告期内，公司完善内控制度，梳理业务流程，审计委员会发挥自身专业特长授权并指导公司内审部门开展内控自我评价工作，公司各部门均专人配合开展实施，促使各部门和各子公司有效落实内部控制措施，以保证公司经营活动的有序开展。

（四）审查公司财务总监任职资格

2025年8月，公司董事会实施换届选举。审计委员对提名委员会拟提名财务总监人选的任职资格进行认真审查，并向公司董事会推荐。

（五）续聘会计师事务所

鉴于天健会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务工作中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成了公司2024年的审计任务，审计委员会提议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构。

（六）畅通沟通协作机制，提升履职效能

本年度审计委员会通过定期召开会议、现场调研、线上沟通等多种形式，加强与公司管理层、财务部门、内部审计部门及外部审计机构的协同联动，建立高效顺畅的沟通机制。及时传达监管政策要求，反馈监督意见与整改建议，协调解决内外部审计衔接、财务核算等问题，形成监督合力，全面提升审计监督履职效能。

（七）总体评价

2025年度，审计委员会各项履职工作有序推进、落地见效，有效保障了公司财务信息披露质量，规范了内外部审计管理，完善了内部控制体系，防范了重大经营与财务风险，为公司稳健经营、估值提升与股东回报落地提供了坚实的监督保障。全体委员在履职过程中始终保持独立判断，不受任何单位和个人干预，严格恪守勤勉尽责、客观公正的履职原则，未出现任何违规履职或利益冲突情形，充分发挥了独立董事与专业委员会的监督制衡作用。

四、2026年度审计委员会工作计划

2026年度，审计委员会将继续严守监管底线，深化专业履职：一是持续严把财务信息审核关，提升信息披露质量；二是强化内外部审计监督，优化审计机构履职评价机制；三是紧盯内部控制薄弱环节，推动内控体系提质增效；四是持续加强政策学习与沟通协作，不断提升履职能力，为公司规范治理、持续健康发展保驾护航。

（以下无正文，为百隆东方股份有限公司审计委员会 2025 年度履职报告之签字页）

董事签字：余毓、杨卫国、夏建明

2026 年 4 月 9 日