

河南平高电气股份有限公司 董事会审计委员会对会计师事务所 2025年度履行监督职责情况报告

根据《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》和《公司章程》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所2025年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于1988年12月，首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域，组织形式为特殊普通合伙，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的综合性咨询机构。

天职国际2024年度经审计的收入总额25.01亿元，包括审计业务收入19.38亿元，证券业务收入9.12亿元（其中部分为审计业务收入）。2024年度上市公司审计客户154家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮

政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额 2.30 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 88 家。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

河南平高电气股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度审计机构为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”），鉴于信永中和与公司的审计服务合同已到期，按照《中央企业财务决算审计管理工作规则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定，中央企业应当按照“统一组织、统一标准、统一管理”的原则，采取公开招标、邀请招标等方式，选聘具有资质条件的会计师事务所，对企业年度决算报告开展审计。2025 年 9 月 15 日，审计委员会召开第九届董事会审计委员会 2025 年第六次会议，审议通过了《关于公司 2025-2027 年度决算审计服务项目招标方案的议案》。11 月 21 日召开公司第九届董事会审计委员会 2025 年第八次会议，审议通过了《关于变更公司 2025 年度财务及内部控制审计机构的议案》，认为天职国际具备为上市公司提供审计服务的专业能力、资质和经验，能够满足公司 2025 年度审计需要，同意提交公司董事会审议。公司于 2025 年 11 月 24 日、2025 年 12 月 11 日分别召开了第九届董事会第十一次会议、2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司 2025 年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意聘任天职国际为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

天职国际按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方资金占用情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天职国际认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据公司《董事会专门委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 审计委员会查阅了天职国际有关资格证照、相关信息，认为其具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，具备证券相关业务审计资格，能够满足公司 2025 年度审计工作的

质量要求。2025年11月21日召开了第九届董事会审计委员会2025年第八次会议，审议通过《关于变更公司2025年度财务及内部控制审计机构的议案》，公司审计委员会同意聘任天职国际为公司2025年度审计机构，同意将该议案提交公司董事会审议。

2.在天职国际对公司开展2025年度审计工作过程中，审计委员会与项目组展开了充分的沟通与讨论，2025年12月16日召开2025年度审计工作沟通会，会议听取了天职国际关于2025年度审计工作安排、审计风险分析及应对、关键审计事项及其他相关内容汇报，审计委员会对其中需要关注的问题提出了建议。

3.2026年4月3日，审计委员会与项目组召开第二次沟通会议，针对公司2025年度经审计的主要财务指标、其他重要审计事项等内容开展沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。

4.2026年4月9日，审计委员会召开第九届董事会审计委员会2026年第二次会议，会议听取了天职国际对公司2025年度年审工作的总体汇报，审议通过了公司2025年年度报告、财务决算报告等议案，同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥董事会专门委员会的职能作用，对天职国际专业资质、执业能力及独立性等进行了审查，在年报审计期间与年审注册会计师

进行了充分的讨论和沟通，督促年审注册会计师及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

河南平高电气股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月9日