

河南黄河旋风股份有限公司

2025 年度董事会审计委员会履职报告

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司独立董事管理办法》及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，河南黄河旋风股份有限公司（以下简称公司）第九届董事会审计委员会全体委员本着勤勉尽责的原则，充分履行了审查、监督的职责，现对 2025 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第九届董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中非独立董事 1 名，独立董事 2 名，主任委员为会计专业人士，人员构成如下：

主任委员	委员
杨波	谭红梅、张文明

全体委员任职资格均符合相关法规规定，全体委员具备胜任工作职责的专业知识、工作经验和良好的职业操守，委员架构确保了审计委员会的独立性与专业性。2025 年，根据公司治理结构优化要求，审计委员会全面承接了监事会职责，进一步强化了财务信息审核、内外部审计监督及内部控制评估等核心职能。

二、审计委员会 2025 年度会议召开情况

2025 年度，审计委员会充分发挥决策与监督职能，共召开 4 次会议，审议了包括定期财务报告、内控评价报告及续聘审计机构等重要议案。全体委员均亲自出席会议，并对所审议的议案均投出同意票。具体召开情况如下：

会议召开时间	审计委员会届次	审议事项
2025 年 4 月 25 日	第九届董事会审计委员会 2025 年第一次会议	1. 关于 2024 年年度报告的议案 2. 关于公司《2024 年度内部控制评价报告》的议案 3. 关于对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况的报告 4. 关于公司 2025 年一季度报告
2025 年 8 月 26 日	第九届董事会审计委员会 2025 年第二次会议	1. 公司 2025 年半年度报告

2025年10月29日	第九届董事会审计委员会 2025年第三次会议	1. 公司 2025 年第三季度报告
2025年11月20日	第九届董事会审计委员会 2025年第四次会议	1. 关于续聘会计师事务所的议案

三、审计委员会 2025 年度主要工作情况

(一) 监督及评估外部审计机构工作

1. 评估外部审计机构的独立性和专业性

报告期内,董事会审计委员会对公司聘请的外部审计机构的审计工作进行了监督、评估,外部审计机构在执行公司审计工作期间,遵循独立、客观、公正的职业准则,公允地发表了独立审计意见,为公司出具的审计意见能够真实地反映公司的财务状况和经营成果,切实履行了审计机构应尽的职责,具备专业胜任能力,能满足公司审计工作的要求。

2. 审计工作监督情况

在年报审计工作开展前,审计委员会召开了年度审计工作沟通会,认真听取了公司经营层关于年度主要经营情况及年审会计师事务所年度审计总体策略的汇报。在年报审计期间,审计委员会与外部审计机构就审计时间、审计范围、审计计划、审计方法、关键审计事项等进行了充分的讨论与沟通。督促年审会计师事务所严格落实审计计划,确保年度审计高效率、高质量完成。

3. 审核外部审计机构的审计费用

经审核,公司实际支付给会计师事务所的审计费用与公司所披露的审计费用情况相符。

4. 在续聘会计师事务所过程中的履职情况

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称中勤万信)在公司 2024 年度审计过程中,遵循了独立、客观、公正的执业准则,对公司年度财务情况、内部控制情况等进行了全面审计,及时完成了与公司约定的各项审计业务。公司拟续聘中勤万信作为公司 2025 年度财务和内部控制审计机构。审计委员会对会计师事务所续聘工作予以指导,并对中勤万信的专业能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等信息进行了认真核查。认为中勤万信具有上市公司审计服务经验,具备为公司服务的资质要求,同意公司继续聘用中勤万信为公司 2025 年度

财务和内部控制审计机构。

（二）指导内部审计工作

报告期内，我们认真审阅了公司内部审计工作计划，并认可该计划的可行性，同时督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。经审阅内部审计工作报告，我们未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

（三）审阅上市公司的财务报告

报告期内，审计委员会认真履行了对公司财务信息的审核职责，对公司 2024 年年度报告、2025 年第一季度报告、半年度报告及第三季度报告等各期财务报告进行了认真审阅。认为，公司财务报告已按照企业会计准则的规定编制，真实、准确、完整，所载内容公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报，不存在重大会计差错调整、重大会计政策变更及影响重要会计判断的事项。

（四）评估内部控制有效性

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所的有关规定要求，建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度。报告期内，公司严格执行各项法律法规、《公司章程》及内部控制制度，股东会、董事会、经营层规范运作，我们认为公司的内部控制及公司实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的相关要求。

（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，董事会审计委员会发挥桥梁纽带作用，切实履行监督职责，积极协调管理层、财务及内部审计等相关部门，与中勤万信就审计计划、审计范围及方法等事项进行充分沟通，保障外部审计工作顺利开展，推动年度审计工作高效、有序推进。

四、总体评价

2025 年度，公司董事会审计委员会根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等相关规定履行职责、行使职权，凭借专业能力与经验，在监督评估外部审计机构、监督及评估内部审计工作、审阅财务报告、监督及评估公司内部控制、协调管理层

与内外部审计机构沟通等方面充分发挥作用。全体审计委员会委员按时出席相关会议，本着对公司及全体股东负责的态度，恪尽职守、勤勉尽责地履行了董事会审计委员会的各项职责，有力保证了公司经营决策的科学、合规，推动公司整体规范治理水平稳步提升。

河南黄河旋风股份有限公司董事会审计委员会

2026年4月22日