

国家电投集团产融控股股份有限公司 审计与风险管理委员会对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告和 履行监督职责情况报告

国家电投集团产融控股股份有限公司（简称电投产融或公司）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（简称信永中和事务所）作为公司 2025 年度财务报告及内控审计机构。根据财政部、国务院国资委及中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号），公司对信永中和事务所 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，信永中和事务所在资质条件、执业记录等方面合规有效，履职过程勤勉尽责，保持应有的独立性，客观表达审计意见。

一、会计师事务所的基本情况

信永中和事务所最早可追溯到 1981 年成立的“中国国际经济咨询有限公司”以及随后成立的“中信会计师事务所”，至今已有延续 40 多年的历史，是国内成立最早存续时间最长的会计师事务所之一。信永中和事务所注册地址为北京，首席合伙人为谭小青先生。信永中和事务所是国内第一家走出国门在境外设立分支机构的本土会计师事务所，具有 A 股证券期货相关业务审计资质，以及 H 股审计资格，同时拥有工程造价甲级资质、税务师事务所 AAAAA 资质等执业资格，

是第一批取得证监会专项复核资格的会计师事务所之一，业务范围涉及审计、管理咨询、会计税务服务和工程造价等多个领域。

截至 2025 年 12 月 31 日，信永中和事务所合伙人（股东）257 人，注册会计师 1,799 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 人。

信永中和事务所 2024 年度业务收入为 40.54 亿元（含统一经营），其中，审计业务收入为 25.87 亿元，证券业务收入为 9.76 亿元。2024 年度，信永中和事务所上市公司年报审计项目 383 家，收费总额 4.71 亿元。

项目合伙人、签字注册会计师：崔西福先生，2005 年获得中国注册会计师资质，2009 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在信永中和事务所执业，2025 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署和复核的上市公司超过 10 家。

签字注册会计师：李姗姗女士，2022 年获得中国注册会计师资质，2016 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在信永中和事务所执业，2025 年开始为本公司提供审计服务。

项目质量控制复核人：詹军先生，1995 年获得中国注册会计师资质，1995 年开始从事上市公司审计，2000 年开始在信永中和事务所执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核的上市公司超过 10 家。

二、执业记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人

近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

三、聘任会计师事务所履行的程序

2025年，公司召开2025年第五次审计与风险管理委员会会议，审计委员会对信永中和事务所的从业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行了核查，认为其具备为上市公司提供审计服务的能力和资质，能够满足公司审计工作的要求。公司聘请信永中和事务所有利于增强公司审计工作的独立性与客观性，不会损害公司及股东特别是中小股东的利益。

公司第七届董事会第三十一次会议审议通过了《关于聘请公司2025-2026年度会计师事务所的议案》，同意聘请信永中和事务所为公司2025年度财务报表和内部控制审计机构。

四、2025年度信永中和事务所履行情况

依据《中国注册会计师审计准则》和《企业会计准则》等执业或技术规范，信永中和事务所对公司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。经审计，信永中和事务所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；公司保持了有效的财务报告内部控制。信永中和事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

五、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计与风险管理委员会议事规则》等有关规定，审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）如前所述，2025年改聘信永中和事务所前，公司董事会审计与风险管理委员会对信永中和事务所提供审计服务的经验与能力进行了审查，认为其专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面能够满足公司对审计机构的要求。

（二）2025年12月，公司董事会审计与风险管理委员会2025年第五次会议听取了信永中和事务所《关于2025年年报审计工作安排的汇报》，现场与项目合伙人、签字注册会计师及现场项目经理就2025年度财务审计及内控审计的审计计划、审计范围、审计时间安排、重点审计领域、重大错报风险、审计人员安排等内容进行充分沟通。认为信永中和事务所2025年审计方案整体安排合理。

（三）2026年4月，公司董事会审计与风险管理委员会2026年第三次会议听取了信永中和事务所《关于电投产融2025年审计情况的汇报》，现场与项目合伙人、签字注册会计师及现场项目经理对2025年度财务审计等结果进行交流，

听取审计项目组汇报的 2025 年关键审计事项、审计过程中发现的问题、审计与风险管理委员会关注的事项情况、管理建议等内容。认为 2025 年度审计工作客观、公正，整体符合执业要求。

六、总体评价

公司审计与风险管理委员对会计师事务所相关资质和执业能力进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、公正地出具审计报告，切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计与风险管理委员会认为信永中和事务所在担任公司审计机构并开展财务报表和内部控制审计过程中，遵循独立、客观、公正的职业准则，顺利完成了公司 2025 年财务报表及内部控制审计相关工作，审计行为规范有序。

国家电投集团产融控股股份有限公司

董事会审计与风险管理委员会

2026 年 4 月 22 日