

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职情况评估
及履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（以下简称“《管理办法》”）《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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 年度履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

首席合伙人：谭小青先生

截止 2025 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）257 人，注册会计师 1799 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 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，信永中和上市公司年报审计项目 383 家，收费总额 4.71 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，文化和体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务，水利、环境和公共设施管理业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 255 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议及 2025 年第一次临时股东会审议通过了《关于聘请 2025 年度财务和内控审计机构的议案》，同意聘任信永中和为公司 2025 年度财务和内控审计机构。

二、2025 年度会计师事务所履职情况

信永中和严格遵守《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合相关规定要求及公司 2025 年年度报告工作安排，对公司 2025 年度财务报表及内部控制进行了审计，对公司年度募集资金存放与使用情况进行审核并出具了鉴证报告，同时对年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行审核并出具了专项报告。

经审计，信永中和认为，派瑞股份的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 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，信永中和出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。同时，信永中和对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为派瑞股份于 2025 年 12 月 31 日按照《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。信永中和出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，信永中和对会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、审计重点、预审意见、审计调整事项等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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：

（一）董事会审计委员会关注到，2026 年 1 月 30 日，中国证监会北京监管局对信永中和会计师事务所及相关人员采取了出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

信永中和表示，会计师事务所对此次受到警示函的监督管理措施高度重视，针对公司2025年度财务及内部控制审计事项，信永中和亦制定了严谨的审计方案，并严格按照审计要求开展相关审计工作。

鉴于此，公司将建立健全审计机构服务评价管理体系，完善评价标准、评价流程及结果运用机制，强化对外部审计机构执业行为、服务过程及工作成效的全流程监督管理，持续规范外部审计执业行为，严格把控审计工作质量，切实维护审计独立性、客观性与公正性，充分发挥外部审计监督作用，有效防范审计风险，提升公司整体治理水平与风险管控能力。

（二）审计委员会对信永中和的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其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。2025年8月20日，第三届董事会审计委员会第十一次会议审议通过了《关于聘请2025年度财务和内控审计机构的议案》，同意聘请信永中和作为公司2025年度财务和内控审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（三）2025年12月17日，审计委员会与信永中和负责审计工作的会计师对2025年度审计工作相关事项进行了事前沟通。会计师对年报审计工作计划、进度以及预审情况进行了详细介绍，主要内容包括：会计师、治理层及管理层责任，重大错报风险及特别风险应对措施，重点审计领域、关键审计事项及策略，财务报表、内部控制审计策略，审计时间安排及审计团队分工，与管理层、治理层的沟通等。审计委员会成员针对会计师关于公司2025年度审计工作内容及安排发表了意见及建议。

（四）2026年1月26日，审计委员会与信永中和负责审计工作的会计师对2025年度审计工作相关事项进行了事中沟通。会计师对审计工作的进展情况，以及收入确认事项的解决方案进行了详细介绍。审计委员会成员对审计工作发表了意见及建议。

（五）2026年4月16日，审计委员会与信永中和负责审计工作的会计师对2025年度

审计工作相关事项进行了事后沟通。会计师对审计报告相关事项进行了详细介绍，主要包括：重要事项汇报及沟通、审计意见及结论、改进建议等。审计委员会成员听取了会计师关于公司 2025 年度审计报告相关事项的情况汇报，并对审计工作发表意见及建议。

（六）2026 年 4 月 17 日，公司第三届董事会审计委员会第十五次会议以通讯方式召开，对公司 2025 年年度报告、内部控制评价报告等议案进行了审议。审计委员会认为：信永中和在 2025 年年度报告和内部控制审计过程中执行了必要、充分的审计程序，专业判断审慎公允，特别注意义务履行充分，审计意见客观准确。会议同意将上述议案提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，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，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为信永中和在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 25 日