

## 华瑞电器股份有限公司

# 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 监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》和华瑞电器股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《审计委员会实施细则》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 年度履职评估及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

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012年2月9日成立（由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

首席合伙人：杨晨辉

截至2024年12月31日合伙人数量：150人

截至 2024年12月31日注册会计师人数：887人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：404人

2024年度业务总收入：210,734.12万元

2024年度审计业务收入：189,880.76万元

2024年度证券业务收入：80,472.37万元

2024年度上市公司审计客户家数：112

主要行业：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、建筑业

2024年度上市公司年报审计收费总额：12,475.47万元

本公司同行业上市公司审计客户家数：2 家

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

### 1、审计委员会审议情况

公司董事会审计委员会通过审查大华会计师事务所有关资格证照、相关信息和诚信记录，认为其在执业过程中坚持独立审计准则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行审计机构应尽的职责，认可大华会计师事务所的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，为保证审计工作的连续性，同意续聘大华会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，并提交公司董事会审议。

### 2、董事会审议情况

公司于 2025 年 11 月 27 日召开了第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意继续聘任大华会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，聘任期限为一年。

### 3、股东会审议情况

公司于 2025 年 12 月 16 日召开了 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意继续聘任大华会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，聘任期限为一年。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

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，大华所对公司 2025 年度财务报告进行了审计，同时对内部控制情况、公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，大华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。大华所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，大华所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、审计调整事项、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情况

根据公司《审计委员会实施细则》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：

（一）审计委员会对大华所的专业资质、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11月25日，第五届董事会审计委员会第四次会议审议通过《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意聘任大华所为公司2025年度财务报表审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2026年1月22日，审计委员会通过线上会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对审计计划、确定年审小组的具体分工及进驻现场的工作情况进行了交流沟通。

（三）2026年1月29日，公司管理层、审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师对2025年度业绩预告相关事项进行了沟通。

（四）2026年4月24日，公司第五届董事会审计委员会第五次会议以现场结合通讯方式召开，审议通过公司2025年年度报告、内部控制自我评价报告、2026年第一季度报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《审计委员会实施细则》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、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。公司审计委员会认为大华所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年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

华瑞电器股份有限公司

审计委员会

2026年4月29日