

# 中国三峡新能源（集团）股份有限公司 董事会审计与风险管理委员会 2025年度履职报告

根据《上市公司审计委员会工作指引》《上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关规定，中国三峡新能源（集团）股份有限公司（以下简称公司）第二届董事会审计与风险管理委员会（以下简称审计委员会）忠诚履职、勤勉尽责，独立客观地履行了各项职责，充分发挥专业监督作用。现将公司审计委员会2025年度履职情况报告如下：

## 一、审计委员会基本情况

2025年度，审计委员会由王永海（召集人）、蔡庸忠、胡裔光三位委员组成，其中王永海、胡裔光为独立董事，独立董事占比符合监管要求；召集人具备会计专业背景，满足法定任职条件。

截至2025年12月31日，审计委员会成员无变动，全体委员依法依规履行职责，未发生因故缺席或未履职情形。

## 二、会议召开情况

2025年，审计委员会共召开6次会议，审议议案28项，听取专项报告5项，并提出意见或建议12条（含内控和风险管理建议3条，财务管理建议3条，议案内容完善与修改建议6条）。会议召开情况如下：

（一）2025年2月25日，审计委员会第二十二次会议

审议并通过以下议案：

1. 关于修订公司《内部审计管理制度》的议案
2. 关于公司《2024年度内部审计工作报告》的议案
3. 关于公司《2024年度法制合规工作总结报告》的议案
4. 关于更新公司《关联人名单》的议案

(二) 2025年4月22日，审计委员会第二十三次会议

审议并通过以下议案：

1. 关于《公司2024年度财务决算报告》的议案
2. 关于公司《2024年年度报告》及摘要的议案
3. 关于《公司2024年度内控体系工作报告》的议案
4. 关于《2024年度内部控制评价报告》的议案
5. 关于公司2024年度计提长期资产减值准备的议案
6. 关于公司《2025年第一季度报告》的议案
7. 关于2024年度利润分配预案的议案
8. 关于公司2025年财务预算的议案
9. 公司对会计师事务所2024年度履职情况评估报告
10. 关于《审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督  
职责情况报告》的议案
11. 关于公司《2024年度募集资金存放与实际使用情况的专  
项报告》的议案
12. 关于《公司2025年度内部审计工作计划》的议案
13. 关于聘任2025年度内部控制审计机构的议案

14. 关于《董事会审计与风险管理委员会2024年度履职报告》的议案

(三) 2025年6月25日, 审计委员会第二十四次会议  
审议并通过《关于境外子公司变更记账本位币》的议案。

(四) 2025年8月26日, 审计委员会第二十五次会议  
审议并通过以下议案:

1. 关于公司《2025年半年度报告》及摘要的议案
2. 关于《2025年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案
3. 关于更新《公司关联人名单》的议案

(五) 2025年10月28日, 审计委员会第二十六次会议  
审议并通过以下议案:

1. 关于公司《2025年第三季度报告》的议案
2. 关于聘请公司2025年财务决算审计机构的议案
3. 关于公司计提长期股权投资减值准备的议案

(六) 2025年12月29日, 审计委员会第二十七次会议  
审议并通过以下议案:

1. 关于公司《“十四五”法治合规工作总结》的议案
2. 关于公司《2025年度全面风险管理总结及2026年度重大经营风险预测评估报告》的议案
3. 关于聘任公司总会计师的议案

### 三、审计与风险管理委员会工作开展情况

## （一）监督外部审计，保障审计独立性与专业性

### 1. 评估与指导外部审计工作

报告期内，审计委员会全面听取外部审计机构关于公司2024年度审计工作的成果汇报，深入了解审计过程中发现的关键问题与重大风险点，并向公司管理层提出管理建议。同时，就2025年度财务报表审计工作计划开展专题讨论，明确审计重点、时间节点与协同机制，确保审计工作高效推进。

### 2. 选聘年度审计机构

依法依规完成2025年度外部审计机构选聘工作。经审慎评估事务所的专业能力、独立性及诚信记录，最终选定具备行业经验、执业规范、风险控制能力强的审计机构。审计委员会认为选聘程序合规，审计费用论证充分，能有效保障审计质量与公信力。

## （二）指导内部审计，提升内审价值贡献

### 1. 优化内审制度体系

指导修订《内部审计管理制度》，进一步明确内部审计的职责边界、工作流程、成果运用机制，强化内审在公司治理中的独立性与专业职能。

### 2. 评价内部审计工作

审核《2024年度内部审计工作报告》，系统评估审计工作开展情况、发现问题整改落实及成果运用成效，充分肯定工作成效，并提出改进方向。

### 3. 指导内审工作计划

审阅并指导制定《2025年度内部审计工作计划》，确保计划科学合理、重点突出、可执行性强，切实提升内审工作的规范性与实效性。

### （三）保障公司财务信息质量，监督资产管理情况

#### 1. 评估财务信息质量

严格审议公司年度报告及财务决算报告、季度及半年度报告等披露文件，确认报告的编制符合企业会计准则要求，能真实、公允的反映公司财务状况与经营成果，未发现重大遗漏或误导性陈述。

#### 2. 监督重大资产与募集资金使用

审议公司计提长期股权投资减值准备事项，全面核查资产减值迹象、评估方法与金额合理性，防范财务风险。持续关注募集资金存放与实际使用情况，确认资金使用进度与项目进展匹配，未发现挪用或闲置情形。

### （四）指导内控体系建设，监督内部控制评价工作

#### 1. 指导内控体系建设

审议《2024年度内控体系工作报告》，全面了解制度建设与风险防控机制运行情况，指导公司构建以风险管理为导向、合规管理为重点，严格、规范、全面、有效的内部控制体系。

#### 2. 监督内控评价工作

审议《2024年度内部控制评价报告》，重点核查缺陷认定标准、认定结果及整改情况。经核查，2024年度公司不存在重大缺

陷与重要缺陷，一般缺陷均已整改完成，内部控制体系在所有重大方面保持有效。

#### （五）指导全面风险管理和法制合规工作

审议公司《“十四五”法制合规工作总结》《2025年度全面风险管理总结及2026年度重大经营风险预测评估报告》等议案，审计委员会认可公司近两年风险合规管理取得的成果，并建议公司重点关注补贴电费回收、电力消纳等风险，及时制定应对方案，强化对相关风险的监测、预警、管控措施。审计委员会要求公司在“十五五”规划期间，结合公司自身特点，聚焦新能源行业未来面临的新问题，进一步深化风险管理体系建设。

#### （六）审议人事任免，履行提名职责

审议通过聘任公司总会计师的议案，审计委员会认为其具备与其行使职权相适应的资质和能力，符合相关法律法规对上市公司高管的任职要求。

#### （七）强化关联管理，防范利益输送

报告期内，审计委员会严格核查公司关联人名单的完整性和准确性。全面梳理股权结构、董事高管及其近亲属、控股及参股单位等关联主体变动情况，规避不当利益输送。

#### （八）履行其他职责，加强日常监督

报告期内，审计委员会还对职责范围内的其他事项进行了关注，听取相关报告，审议相关议案，确保履职全覆盖、无遗漏。

### 四、总体评价

2025年，审计委员会依法依规、勤勉尽责，切实履行了对公司的监督职责，有效完成了财务信息监督、内外部审计管理、内控体系建设、全面风险管理、合规管理等各项工作任务。会议议案均已依法依规履行审议程序，符合公司及全体股东的根本利益。

2026年，审计委员会将继续严格遵照监管要求，在董事会授权范围内持续强化履职担当责任，提升监督效能，切实维护公司、股东及利益相关方的合法权益，为公司高质量发展保驾护航。

中国三峡新能源（集团）股份有限公司  
董事会审计与风险管理委员会

2026年4月