

# 四川川投能源股份有限公司董事会审计委员会 2025 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《公司法》《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律、法规和公司《章程》《董事会审计委员会实施细则》的规定，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 2025 年度对会计师事务所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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

首席合伙人：钟建国

截止 2025 年末，天健合伙人（股东）250 人，注册会计师 2363 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 人。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 10 日召开的第十一届三十八次董事会会议和 2025 年 5 月 20 日召开的公司 2024 年年度股东大会分别审议通过了《关于续聘会计师事务所及提请股东大会授权董事会确

定审计费用的提案报告》和《关于续聘会计师事务所及授权董事会确定审计费用的提案报告》，根据公司董事会审计委员会的建议，决定续聘天健为公司 2025 年度财报和内部控制审计机构。

## 二、会计师事务所履职情况

天健按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》及《企业内部控制审计指引》等相关要求，审计了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及公司 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

在执行审计工作的过程中，天健就审计工作安排、审计风险分析及应对、关键审计事项、会计审计准则及相关法规的变化、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，天健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。天健出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会议事规则》《董事会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）审计委员会对天健的专业资质、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4月8日，审计委员会2025年第一次会议审议通过《关于续聘会计师事务所及提请股东大会授权董事会确定审计费用的提案报告》，同意续聘天健为公司2025年财报及内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2025年11月26日，审计委员会与公司管理层及天健召开2025年年报审计第一次沟通会，认真听取、审阅了天健对公司年报审计的工作计划及相关资料，对年度审计的总体审计方案包括审计工作安排、审计风险分析及应对、关键审计事项、会计审计准则及相关法规的变化、人员安排等进行沟通。

（三）2026年3月13日，审计委员会与天健召开2025年年报审计第二次沟通会，审计委员会成员听取了天健审计执行情况、公司收入的确认、投资收益的确认、关键审计事项等的汇报。

（四）2026年4月13日，审计委员会与天健召开2025年年报审计第三次沟通会，对2025年度审计结论、审计报告的出具情况进行沟通。

（五）2026年4月13日，审计委员会审议通过公司2025年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案，同意将相关议案提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及四川川投能源股份有限公司《公司章程》《董事会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

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天健在公司财报及内控审计过程中坚持原则，尽职尽责，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年财报及内控审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

董事会审计委员会

2026 年 4 月 16 日