

公司 2025 年度董事会审计委员会工作报告

2025 年，华能国际电力股份有限公司第十一届董事会审计委员会（“委员会”）严格遵循上市地法律法规、《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》等制度规定，秉持客观、公正、独立的原则，忠诚履职、勤勉尽责，在承接监事会相关职权后，进一步发挥审计监督作用，圆满完成了董事会部署的各项工作。现将董事会审计委员会 2025 年主要工作报告如下：

一、审计委员会委员基本情况

委员会由 5 名独立董事组成，分别是：党英女士（主任委员）、夏清先生、贺强先生、张丽英女士和张守文先生，党英女士任主任委员。5 名委员分别是来自财经、法律、金融和电力行业的知名专家学者和领军人物，具有卓越的专业能力、丰富的管理经验和优秀的职业操守。

二、审计委员会履职情况

委员会共召开 7 次会议，其中 4 次例会、3 次临时会议。审议了定期财务报告、审计师聘任、年度审计工作计划、关联方清单、舞弊风险评估报告等 47 项议案。全体委员勤勉履职，认真参会研究，及时开展相关议案的审查工作。审计监督工作包括：审查公司定期报告财务信息的真实性、准确

性和完整性；审定外部审计师及内审部门的工作安排、费用预算和审计结果；审定关联方清单，并对重大关联交易进行事前审核和事后监督；针对舞弊发生的可能性和重要性水平，提出舞弊风险防控建议；审核信息披露和会计信息质量，未发现舞弊或疑似舞弊行为；审阅公司总会计师候选人、内审部门负责人有关资料。

根据《公司章程》修订情况，委员会在依法承接监事会相关职权后，进一步强化公司治理风险防控工作。针对公司2026年度开展金融衍生品业务预算与管理，与管理层、有关部门负责人加强沟通了解，要求公司本着“严”字当头原则，有效控制金融衍生业务风险，提出极具价值的建议，在公司相关部门充分论证后提交董事会审议，并获得采纳，有效筑牢风险防范屏障。

委员会及时跟进相关法律法规、上市地监管及行业政策变化。紧密围绕监管机构关于加强外部审计师履职评价、完善内部控制及信息披露等领域的监管新导向，充分发挥审计监督作用；根据报告期内电力市场相关政策出台情况，建议公司加强研究，评估新能源电价对公司当期和未来经营业绩的影响，有力支持董事会科学决策，推动公司实现可持续发展和经营业绩的持续向好。

三、检查公司定期财务报告

委员会分别于2025年3月24日、4月27日、7月28

日、10月27日召开例会，审查公司年度、一季度、半年度和三季度财务报告及定期报告中的财务信息。委员会在听取外部审计师汇报后，与管理层就财务报告的编制和重点事项进行了充分沟通，从专业性角度出发，对公司财务报告的真实性、准确性和完整性，以及与会计准则的符合性等进行了全面细致的审查，并将审查结果以书面形式提交董事会审议。委员会认为，报告期内，公司财务报告不存在欺诈、舞弊行为及重大错报，也未发生重大会计差错调整、会计政策变更或涉及重要会计判断的事项。

四、监督协调外部审计师和内审部门履行职责

委员会与外部审计师立信会计师事务所(特殊普通合伙)就财务审计和内控审计事项等内容进行了充分沟通，讨论了审计工作安排、审计范围及审计发现的问题，督促事务所按计划高质量完成审计工作。同时，委员会认真贯彻落实《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》要求，全面评估了外部审计师履职情况，认为其能够独立、客观、公正的履行职责，未发现违反规定和职业操守的行为。

委员会持续关注公司内审部门工作的规范性和有效性，认真监督公司内审制度的完善与执行，定期听取内部审计工作报告和计划；针对国家审计、经济责任审计、专项审计、内部控制监督评价审计等关键事项，积极督促内外部审计机构加强沟通协作，确保审计整改工作的顺利开展。委员会认

为，公司应加强投资项目审计问题的归纳分析，强化共性问题的防范措施，加大审计整改力度，推动审计成果转化为公司发展动能，并强化区域公司内控岗位设置，加强内控及合规培训和考核力度，做好动态管理。

五、指导和检查公司内部控制工作

委员会审查并通过了公司年度《内部控制自我评估报告》《内部控制评价报告》，对公司内控工作给予持续关注和指导。公司实施了内部控制日常测评机制，在本部各部门和所属各单位均设置内部控制测评员，按月进行测评，并通过内部控制管理系统在公司、区域公司和基层单位三个层面建立了三级测评质量监督机制，实时跟踪内控执行情况。报告期内，公司圆满完成了 12 个月的内部控制日常测评，保障了公司业务的持续健康发展，实现了内控体系的平稳运行。外部审计师连续二十年出具内控标准无保留意见审计报告。委员会还定期与公司办公室（董事会办公室）、法律合规部等职能部门以及审计师、律师沟通，了解内控执行情况。委员会认为，公司按照上市地相关法律法规要求，在所有重大事项方面保持了内部控制的有效性，未发现存在重大内控缺陷的情况。

六、审查关联交易情况

委员会持续审查了公司重大关联交易的合规性、公允性、必要性和信息披露的完整性，审议通过了《关于公司 2026

年与华能集团日常关联交易的议案》《关于公司 2026 年至 2028 年与天成租赁日常关联交易的议案》等议案。委员会认为，公司的关联交易事项决策程序合规，交易条件公平合理，符合公司正常发展经营需要，信息披露真实、准确、完整，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情况。

七、持续提升履职能力

委员会全体委员认真贯彻中国证监会《上市公司独立董事管理办法》、上海证券交易所《上市公司自律监管指引》等监管规定和公司《审计委员会工作细则》《独立董事工作规则》等内部制度要求，积极参加监管机构和行业协会组织的培训，不断提升履职能力。

委员会通过定期与公司法律顾问沟通，及时评估公司制度的适用性，确保规范运作；通过定期与外部审计师沟通，详细了解境内外会计准则变化情况，对公司的财务报告和审计工作及时提供改进建议。审计委员会高度关注资本市场、能源、电力市场监管要求、政策法规和发展趋势的变化研究，及时了解公司经营运作的变化情况，通过多种方式不定期与公司法规、财务、审计部门交流工作情况，凭借高屋建瓴的专业视角、丰富的行业经验充分发挥审计监督职能，为董事会科学决策、规范平稳运行提供有力支持，切实保护全体股东利益。

2026年，审计委员会将继续履行法律法规所赋予的职责，加强与管理层、各职能部门、外部审计师及公司法律顾问的沟通，密切关注公司定期报告、内外部审计、内部控制、信息披露及关联交易等事项，不断加强自身建设，充分发挥审计监督作用，为董事会科学决策提供有力保障，维护公司和全体股东的合法权益，为公司高质量发展做出新的更大贡献。

董事会审计委员会

2026年3月24日