

上海航天汽车机电股份有限公司

董事会审计与风险管理委员会 2025 年度履职情况报告

公司董事会审计和风险管理委员会根据中国证监会《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所股票上市规则》及公司《章程》《董事会审计与风险管理委员会实施细则》等有关规定，在 2025 年本着恪尽职守、勤勉尽责的原则，积极履行审计监督职责，现将 2025 年度主要工作情况向董事会作如下报告：

一、董事会审计与风险管理委员会成员构成

公司第九届董事会审计与风险管理委员会共 3 名董事，含 2 名独立董事，主任委员为具备专业会计资格的独立董事赵春光。

第九届董事会审计与风险管理委员会委员包括独立董事赵春光先生、郭斌先生及董事徐秀强先生，他们均具备胜任审计和风险管理工作的专业知识和经验，符合监管及公司《章程》规定。

二、董事会审计与风险管理委员会年度履职情况及会议召开情况

报告期内，审计与风险管理委员会除审议了需发表意见的董事会议案之外，本年度委员会参与讨论、指导、监督和评估的重要会议如下：

(1) 2025 年 2 月 14 日，董事会审计与风险管理委员会以现场结合通讯方式召开，与会委员及独立董事再次与年审会计师沟通审计工作进展情况。

(2) 2025 年 3 月 4 日，董事会审计与风险管理委员会以现场方式召开，与会委员及独立董事再次与年审会计师沟通审计中发现的问题并督促年报审计工作，听取了内审负责人汇报关联交易执行情况审核结果；审阅财务报表和内控资料并审议《公司 2024 年度财务会计报表提交董事会审议的议案》，审议了关于支付天健 2024 年审计报酬的提案及《公司 2024 年内控评价报告》，出具对天健工作评价报告等。建议公司继续完善合规监管机制，持续推进制度体系建设，防范系统性风险，保障合规运行，控制经营风险。

(3) 2025 年 8 月 15 日，董事会审计与风险管理委员会以现场方式召开，

与会委员听取了 2025 年上半年财务状况和经营成果、2025 年上半年内审、风控工作情况及 2025 年上半年关联交易执行情况的汇报等，建议合理加强内部审计与风控资源保障，把内审内控工作做实做细。

(4) 2025 年 12 月 23 日，董事会审计与风险管理委员会以现场方式召开，与会委员及独立董事听取关于 2025 年财报预审情况的通报、听取公司 2025 年公司审计计划、听取公司 2025 年度内控预审测试及缺陷整改报告、听取公司 2025 年度财务审计和财报编制工作计划等，建议重点关注境内外重要股权处置等重点项目的后续工作，重点关注计提减值事项，做到合法合规。

(5) 2026 年 3 月 9 日，董事会审计与风险管理委员会以现场结合通讯方式召开，与会委员及独立董事再次与年审会计师沟通审计工作进展情况，建议按照计划做好年审工作。

(6) 2026 年 3 月 17 日，董事会审计与风险管理委员会以现场方式召开，与会委员及独立董事再次与年审会计师沟通审计中发现的问题并督促年报审计工作，听取了内审负责人汇报关联交易执行情况审核结果；审阅财务报表和内控资料并审议《公司 2025 年度财务会计报表提交董事会审议的议案》，审议了关于支付天健 2025 年审计报酬的提案及《公司 2025 年内控评价报告》，出具对天健工作评价报告等。建议做好年报披露工作，持续加强风险防范意识，保障上市公司治理合法合规。

三、董事会审计与风险管理委员会年度履职重点关注事项

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内公司严格执行各项法律法规、规章、公司《章程》以及内部管理制度，股东大会、董事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。因此，我们认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理规范的要求。

报告期内，委员们严格遵循中国证监会和上海证券交易所的要求，细致审阅公司财务报表，并重点关注下属子公司股权转让、关联交易、对外担保、境外企业管控及会计师事务所续聘、审计、内控内审等事项。

(1) 定期报告审计工作中的履职情况

委员会根据公司《董事会审计与风险管理委员会实施细则》和监管要求，切实履行了对本公司的年度报告、中期报告和季报的审阅工作。董事会审计与风险管理委员会认为公司财务报表符合 2025 年最新企业会计准则的要求，真实、完整和准确地反映了公司的实际情况，未发现其中存在重大错误和疏漏。同时，也就定期报告编制、内外部审计工作安排、内部控制机制优化等事项提出了意见或建议，客观、公正地对公司财务报表发表意见。根据审计报告，管理层负责编制财务报表，并确保其真实、准确、完整。审计证据表明，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制，公允反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。审计过程中，我们执行了必要的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，为发表审计意见提供了基础。审计意见确认，公司不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，也不存在因重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项。

（2）监督及评估外部审计机构工作

在公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2025 年度年审会计师事务所和内控审计机构时，对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分的了解和认真的审查，并发表了审核意见，认为其具备证券从业资格和上市公司提供审计服务的经验和能力，符合为公司提供年度财报审计和内控审计的要求。

在执行年度财务报表审计及内控审计工作时，委员会就审计范围、计划、方法等事项与天健进行了充分的沟通，认真督促注册会计师尽职尽责的进行审计，并确保如期出具审计报告。我们认为天健对公司进行审计期间，工作勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的职业准则，能够实事求是的发表相关审计意见，真实、准确的反映公司财务状况和经营成果。

（3）指导内部审计工作

报告期内，委员会认真审阅了公司的内部审计工作计划，并认可该计划的可行性，同时督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行。

（4）评估内部控制的有效性

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司

严格执行各项法律、法规、规章、公司《章程》以及内部管理制度，股东会、董事会、经营管理层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。通过审阅公司年度内部控制评价报告及外部审计机构出具的内部控制审计报告，我们认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

（5）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，为更好的使管理层、内部审计部门与会计师事务所进行充分有效的沟通，我们与公司管理层、会计师事务所进行了积极的沟通，与管理层一起了解会计师事务所在审计中梳理发现的问题，积极讨论分析，敦促内部审计部门加强内部审计工作，及时完善制度建设，防范经营风险。

（6）评估关联交易情况

报告期内，委员会审议讨论了关于确认公司年度日常关联交易执行情况及日常关联交易预计情况等议案，经审阅后确认上述关联交易遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，交易价格均以市场价格为定价标准，为公司正常生产经营行为，未对关联方形成较大的依赖，不会对公司的持续经营能力产生不良影响。关联交易执行情况良好，支付等履约能力正常，未发生违约情形，不存在损害公司和广大中小股东利益的情形。

四、审计与风险管理委员会年度履职情况总体评价

报告期内，审计与风险管理委员会依据上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及公司《章程》《董事会审计与风险管理委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了审计与风险管理委员会的职责，审议了财务报告、审计、内部控制、关联交易、续聘年审会计师事务所等议案，切实有效地监督上市公司外部审计工作并指导内部审计工作，促进公司建立有效的内部控制制度并提供真实、准确、完整的财务报告。

在董事会决策相关事项时，审计与风险管理委员会各委员能够本着客观、独立、专业的原则，发挥所长，发表审核意见，定期听取下设工作组及公司内控职能管理部门的汇报，深入基层调研，了解内控规范的落实情况，充分发挥独立性和委员的专业专长，对年度审议事项进行了细致的分析和审慎的判断，提出了科学而合理的决策建议，有力地促进了公司规范运作，提升了公司治理水平。

2026年，审计与风险管理委员会将继续强化与公司董事会及经营层的沟通

协作，深入学习相关法律法规，深化理解与认识，确保充分投入时间与精力，提升决策效能与专业水准，以审慎、认真、勤勉、忠诚的态度履行职责，认真监督和指导公司的内外部审计工作，推动公司治理水平持续提升，维护公司和全体股东的合法权益。

上海航天汽车机电股份有限公司

董事会审计与风险管理委员会

赵春光、郭斌、徐秀强

二〇二六年三月二十七日