

# 湖南郴电国际发展股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度 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《公司章程》等规定和要求，湖南郴电国际发展股份有限公司（以下简称“公司”）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。现将审计委员会对公司年审会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）机构信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的

最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

## **(二) 项目信息**

### **1、基本信息**

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：李晓阳，2000 年成为注册会计师，2004 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在本所执业，2020 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 8 家。

签字注册会计师 2：汪波，2013 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2010 年开始在本所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人：王军，1998 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2000 年开始在本所执业，近三年复核上市公司审计报告不少于 20 家。

## **二、2023 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》和其他执业规范及公司 2023 年度报告工作安排，天职国际对公司 2023 年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见审计报告，对公司内部控制自我评价情况进行审核并出具了鉴证报告。

经审计，天职国际认为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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。天职国际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，天职国际就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、聘任会计师事务所履行的程序**

2023年4月19日，公司第六届董事会第二十五次会议审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务和内控审计机构的议案》，公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。后该议案经公司2022年年度股东大会审议通过，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务和内控审计机构，聘期为一年。

### **四、审计委员会对会计师事务所的监督情况**

根据公司《审计委员会工作细则》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）审计委员会对中汇会计师事务所的专业资质、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。2023年4月18日，董事会审计委员会召开2023年第一次会议，审议通过了《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务和内控审计机构的议案》，同意续聘天职国际为公司2023年度审计机构。

（二）审计委员会于2024年1月26日与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对2023年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了关于公司2023年度审计

报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出了意见和建议。

（三）2024年4月16日，审计委员会召开会议，审议通过《公司2023年年度报告》《2023年度财务决算报告》《2023年度内部控制评价报告》等议案并提交董事会审议。

## **五、总体评价**

审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作条例》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。

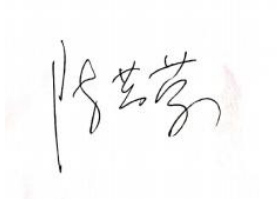
审计委员会认为天职国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，按时完成了公司2023年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖南郴电国际发展股份有限公司

董事会审计委员会

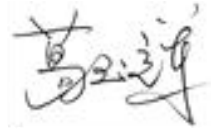
2024年4月17日

审计委员会委员签字：



---

陈共荣



---

葛玉辉



---

蒋乐江