

湖南艾华集团股份有限公司

审计委员会

关于 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》《公司会计师事务所选聘制度》等规定和要求，湖南艾华集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）认真履行忠实和勤勉义务，恪尽职守，审慎履行对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）的监督职责，具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况及其聘任程序

（一）会计师事务所的基本情况

1. 基本信息

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。

2. 人员信息

截止 2023 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 89 人，注册会计师 1,165 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 414 人。

3. 业务规模

天职国际 2023 年度经审计的收入总额 31.97 亿元，审计业务收入 26.41 亿元，证券业务收入 12.87 亿元。2023 年度上市公司审计客户 263 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 158 家。

4. 投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

5. 独立性和诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 7 次和纪律处分 3 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 4 次，涉及人员 37 名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

（二）续聘会计师事务所履行的程序

2024 年 4 月 16 日，公司召开第五届董事会审计委员会第十九次会议，审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，并同意将该议案提交公司董事会审议。公司于 2024 年 4 月 20 日召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十九次会议，于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。

二、会计师事务所履职情况

在实施审计的过程中，天职国际与公司治理层、管理层就相关审计人员的人员构成、独立性、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、初审意见等方面进行了必要沟通。

天职国际已按照审计业务约定书，遵循《中国注册会计师审计准则》和其

他执业规范及职业道德规范，对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和内部控制审计报告。同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等事项进行核查并出具了专项报告。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对天职国际履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会认真审阅了天职国际的相关资料，对天职国际的相关资质、专业胜任能力、诚信状况、投资者保护能力、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了审核，认为其具备相关业务资质，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。其在公司审计工作中恪尽职守、勤勉尽责，能够客观、独立地对公司财务状况及内部控制情况进行审计，能够满足公司审计工作要求。为保证审计工作的质量和连续性，公司董事会审计委员会同意续聘天职国际为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。审计委员会于 2024 年 4 月 16 日召开第十九次会议，审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2025 年 2 月 10 日，董事会审计委员会与天职国际负责公司年审项目的负责人及签字会计师，对公司 2024 年度审计工作的审计范围、审计时间安排、审计人员团队安排、审计策略、审计重点等相关事项进行了审前沟通，认真听取并仔细审阅了天职国际审计工作计划和时间安排，确保相关工作安排合理，积极为公司年审工作的顺利开展提供有力保障。

（三）审计期间，审计委员会与天职国际始终保持着持续且充分的沟通。2025 年 4 月 1 日，董事会审计委员会与天职国际召开第二次审计沟通会议，认真听取了天职国际关于公司财务报表和内控审计的基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等内容。在全面了解相关情况后，督促天职国际在约定时限内高质量提交审计报告。

（四）2025 年 4 月 27 日，公司第六届审计委员会第五次会议以现场方式召开，审议通过公司 2024 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会严格按照中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等规定，充分发挥审查、监督作用，对天职国际的专业资质、执业能力及独立性等进行了审查，在 2024 年度审计期间与天职国际进行了充分的讨论和沟通，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为天职国际在公司 2024 年度审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，体现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖南艾华集团股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 29 日