

湖南华升股份有限公司

审计委员会对 2023 年度会计师事务所履行监督职责 情况报告

根据《公司法》《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》以及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定，公司董事会审计委员会在 2023 年度对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

2023 年 9 月，审计委员会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。审计委员会对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）的执业情况进行了充分了解，并对其 2022 年度审计工作开展进行了审查评估，认为其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等能满足公司对审计机构的要求，同意续聘信永中和为公司 2023 年度审计机构，并提交公司董事会审议。

2023 年 12 月，审计委员会与信永中和的审计师以及公司财务、审计部、证券事务部负责人、主要工作人员进行了充分、详实的沟通交流，对审计人员的独立性进行了审核，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通，同意并确认公司 2023 年度财务报告审计的工作计划。

审计过程中，审计委员会根据审计进度，通过电话会议等方式跟进审计工作计划的进程，严格要求信永中和按照审计计划安排审计工作，保证报告质量，并确保在预定时间顺利完成审计工作。

2024 年 3 月，审计委员会在审阅信永中和提交的《公司财务报表及

审计报告》（初稿）《公司内部控制审计报告》（初稿）《公司控股股东及其关联方资金占用情况的专项说明》（初稿）后，同意将审计报告及其他相关报告提交公司董事会进行审议。

公司审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》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。

特此报告。

湖南华升股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月8日