

# 湖南军信环保股份有限公司

## 关于 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告

### 和董事会审计委员会履行监督职责情况的报告

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和湖南军信环保股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会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”）2023 年度履职情况评估和履行监督职责的情况汇报如下：

#### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

##### （一）会计师事务所基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于 1988 年 12 月，首席合伙人为邱靖之，总部北京，是一家专注于审计鉴证、咨询服务、资本市场服务、税务服务、并购融资服务、法务与清算、企业估值的大型综合性咨询机构。作为中国首批获得证券、期货相关业务资质的专业性咨询机构，天职国际拥有特大型国有企业审计、境内外上市公司审计咨询、金融相关审计、信息系统审计、司法会计鉴定、资产评估和房地产评估等多项业务资格，同时拥有美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）颁发的美国上市公司审计业务资质。天职国际过去三十多年一直从事证券服务相关业务，截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 21 日召开第二届董事会第二十八次会议和 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见和同意的独立意见。

#### 二、2023 年度审计会计师事务所履职情况

2023 年，天职国际严格遵守《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合相关

规定、要求及公司 2023 年年度报告的工作安排，对公司 2023 年度财务报表进行了审计，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并对公司 2023 年度的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天职国际认为公司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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。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，天职国际就会计师事务所和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、年度审计重点、风险判断、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通。

### 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会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对天职国际的专业资质、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 21 日，第二届董事会审计委员会 2023 年第一次会议审议通过《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，考虑到公司审计工作的连续性，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构及内控审计机构，并同意提交公司第二届董事会第二十八次会议审议。

（二）2024 年 2 月 27 日，公司第二届董事会审计委员会召开 2024 年第一次会议，会议对公司内部控制以及 2023 年度财务报表相关审计事项进行了沟通。公司 2023 年度财务报告的审计事项，包括 2023 年度审计工作的人员安排、审计范围、重要时间节点、审计重点等相关事项的沟通，确定审计工作计划；并对 2023 年度审计调整事项、审计结论、审计委员会关注事项等相关事项进行沟通，了解审计工作进展情况。在天职国际出具初步审计意见后，与负责公司审计工作的注册会计师进行沟通，详细了解审计情况。

（三）2024年4月19日，公司第二届董事会审计委员会2024年第二次会议审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告等议案，并同意提交公司第二届董事会第三十六次会议审议。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥董事会审计委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年度报告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。

公司董事会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，表现了良好的职业操守和业务素质，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。

湖南军信环保股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月19日