

# 湖南艾华集团股份有限公司

## 审计委员会

### 关于 2023 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》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”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，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 年审计资质及审计工作履行了监督职责。现将审计委员会对天职国际 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

#### 一、会计师事务所基本情况

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。

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。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 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 152 家。

## 二、会计师事务所履职情况

天职国际遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年度报告工作安排，对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，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。

经审计，天职国际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。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合并及母公司现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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、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、初审意见等与公司治理层和经营管理层进行了充分沟通。

## 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天职国际履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 2 月 17 日，董事会审计委员会与天职国际召开第一次审计沟通会议，对公司 2022 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沟通。

（二）2023 年 4 月 3 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，对公司 2022 年年度财务报告审计进度及初稿进行了沟通。

（三）2023 年 4 月 20 日，董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，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

具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。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 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。该议案已经公司第五届董事会第十四次会议及 2022 年度股东大会审议通过。

#### 四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守相关法律法规及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业作用，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 2023 年度审计期间与年审注册会计师进行了充分的讨论和沟通，督促其及时、准确、客观、公正地出具审计报告，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 2023 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 2023 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

2024 年 4 月 22 日