

2024 年度董事会审计委员会履职报告

2024 年，湖南华升股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着对公司及全体股东负责的态度，严格遵照《公司法》《证券法》等法律法规及《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》《华升股份董事会审计委员会工作细则》的有关规定，恪尽职守，认真履职，为董事会的科学决策提供了有力保障。现将董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

2024 年，公司董事会审计委员会工作由第九届董事会审计委员会完成。公司第九届董事会审计委员会由独立董事许长龙先生、独立董事粟建光先生、外部董事戴志利先生组成，独立董事占比达到 2/3。全体成员均具有能胜任审计委员会工作职责的专业知识及工作经验，召集人许长龙先生是具备注册会计师专业资格并拥有丰富会计相关从业经验的专业人士，符合《公司章程》的有关规定。

二、审计委员会会议召开情况

2024 年，公司董事会审计委员会共召开了 6 次会议，各位成员均亲自出席全部会议，且所有审议事项均获得通过。具体如下：

序号	召开日期	会议名称	会议内容
1	2024 年 3 月 29 日	第九届董事会审计委员会第三次会议	对 2023 年度审计工作开展情况及重要审计事项等进行沟通。
2	2024 年 4 月 8 日	第九届董事会审计委员会第四次会议	审议《2023 年年度报告及摘要》《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算报告》《2023 年度审计委员会履职报告》《2023 年度内部控制评价报告》《关于会计政策变更的议案》。
3	2024 年 7 月 25 日	第九届董事会审计委员会第五次会议	研究讨论年审会计师事务所选聘事项。
4	2024 年 8 月 22 日	第九届董事会审计	审议《2024 年半年度报告》。

		委员会第六次会议	
5	2024年10月15日	第九届董事会审计委员会第七次会议	审议《关于变更会计事务所的议案》。
6	2024年10月28日	第九届董事会审计委员会第八次会议	审议《2024年第三季度报告》。

三、审计委员会 2024 年度履职情况

(一) 审核公司的财务信息及其披露

2024 年，审计委员会认真审阅了公司《2023 年年度报告》《2024 年第一季度报告》《2024 年半年度报告》《2024 年第三季度报告》等定期财务报告，认为报告的编制符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，报告的内容真实、准确、完整、客观地反映了公司当期的财务状况、经营成果和现金流量等情况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，披露内容和程序合规合法。

(二) 监督及评估外部审计机构工作

2024 年，公司新聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）为 2024 年度财务报表及内部控制的审计机构。审计委员会对众华的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等情况进行充分了解和审查，认为众华具备为上市公司提供审计服务的执业资质，能够满足公司审计工作的要求；为公司提供审计服务期间，众华遵守国家法律法规及各项监管规定，遵循职业道德规范，秉持独立、客观、公正的原则，严格根据审计准则执行审计工作，公允合理地发表审计意见，从专业角度维护公司及全体股东的合法权益，较好地完成了公司 2024 年度审计工作。

(三) 监督及审查公司内控制度

2024 年，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定规范运作，不断优化治理结构，持续提升治理水平，完善内部控制体系，切实保障了公司和股东的合法权益。

审计委员会通过审阅公司内部控制评价报告及会计师事务所出具的内部控制审计报告，认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求，在内部控制体系或执行方面不存在重大、重要缺陷。

(四) 监督及评估公司的内部审计制度及其实施

2024年，审计委员会全过程参与了公司内部审计工作，审阅了公司内部审计的工作计划，督促内部审计严格按照相关法律法规以及规范性文件的要求进行；了解审计工作重点，掌握审计工作进度，认真审核了审计工作报告，评估了内部审计工作结果，并对内部审计工作给予了工作建议和意见。

(五) 协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

2024年，审计委员会组织召开了年度审计工作沟通会议，听取会计师事务所的审计工作计划及初步审计意见，了解年报审计工作的进展和重点关注事项，积极协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通，从专业角度提出审计工作建议和要求，推动年度审计工作的顺利推进及高效开展。

四、总体评价

2024年，审计委员会严格按照法律法规及《公司章程》《华升股份董事会审计委员会工作细则》的有关要求，勤勉尽责地履行了审计委员会的职责，充分发挥了审计委员会监督、审查、协调等职能作用，促进了公司规范运作，切实维护了公司及全体股东的利益。

2025年，审计委员会将继续认真履职，发挥专业特长，强化监督职能，确保董事会对公司经营管理和财务状况的深入了解和有效控

制，促进公司不断完善内控体系，推动公司实现高质量发展，切实维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

湖南华升股份有限公司董事会审计委员会

2025年4月8日