

湖北超卓航空科技股份有限公司
关于上会会计师事务所（特殊普通合伙）
2024 年度履职情况评估报告

湖北超卓航空科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会所”）为公司 2024 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司就上会所对公司 2024 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所的情况

（一）基本情况

上会会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2013 年 12 月，前身于 1981 年成立，为财证部在上海试点成立的全国第一家会计师事务所，全国第一批具有上市公司、证券、期货、金融资质的会计师事务所之一。上会所首席合伙人为张晓荣，注册地址为上海市静安区威海路 755 号 25 层，组织形式为特殊普通合伙。

截止 2024 年 12 月 31 日，上会所合伙人 112 人，注册会计师 553 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 185 人。

上会所 2024 年度经审计的收入总额 68,343.78 万元，其中审计业务收入 47,897.88 万元，证券业务收入 20,445.12 万元。2024 年度上市公司审计客户 72 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括：采矿业；制造业；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；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔业等。2024 年度上市公司年报审计收费总额 8,137.03 万元，本公司同行业上市公司审计客户 3 家。

（二）风险承担能力水平

上会所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，2024

年度末，上会所已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额 10,000 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 年初至本报告披露日止，下同），上会所无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（三）诚信记录

上会所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 6 次、纪律处分 1 次和自律监管措施 0 次。19 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次，监督管理措施 8 次，纪律处分 1 次，不存在因执业行为受到刑事处罚和自律监管措施的情形。

二、会计师事务所履职情况

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2024 年年报工作安排，上会所对公司 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，并出具了标准无保留意见的《湖北超卓航空科技股份有限公司审计报告》（上会师报字(2025)第 6513 号）及《湖北超卓航空科技股份有限公司内部控制审计报告》（上会师报字(2025)第 6523 号）；同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查，并出具了《关于湖北超卓航空科技股份有限公司募集资金存放与使用情况的鉴证报告》（上会师报字(2025)第 6559 号）、《关于湖北超卓航空科技股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》（上会师报字(2025)第 6525 号）。

在执行审计工作的过程中，上会所及相关审计人员就独立性、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、初审意见等方面与公司董事会审计委员会及管理层和治理层进行了沟通，并达成一致意见。

经审计，上会所认为：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，公允反映了超卓航科 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量；公司于 2024 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。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估，上会所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司 2024 年度审计工作的要求。公司认为上会所在公司财务报告及内部控制审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现出了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，如期完成审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖北超卓航空科技股份有限公司

2025 年 4 月 24 日