

**湘潭电化科技股份有限公司**  
**董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度**  
**履职情况评估及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》《深圳证券交易所自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规定和要求，湘潭电化科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履职，现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责情况报告如下：

**一、会计师事务所基本情况**

机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

首席合伙人：钟建国

天健会计师事务所拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，是我国最早从事证券业务的会计师事务所以及首批获得 H 股企业审计资格的事务所之一，具有超过 40 年的证券业务从业经验。

截至 2024 年 12 月 31 日，天健会计师事务所合伙人数量为 241 人，注册会计师 2,356 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 904 人。

**二、聘任会计师事务所履行的程序**

1、2024 年 4 月 22 日，审计委员会审议通过了《关于续聘 2024 年度财务及内控审计机构的议案》，同意继续聘任天健会计师事务所为公司 2024 年度财务及内控审计机构，聘期一年，并同意提交公司第八届董事会第二十一次会议审议。

2、公司分别于 2024 年 4 月 25 日、2024 年 5 月 17 日召开公司第八届董事会第二十一次会议和 2023 年度股东大会，均审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意公司 2024 年继续聘请天健会计师事务所为公司 2024 年度财务审计及内控审计机构，聘期一年。

### 三、2024 年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《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，天健会计师事务所对公司 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，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健会计师事务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，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。天健会计师事务所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，天健会计师事务所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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

### 四、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，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天健会计师事务所的独立性、专业资质、专业胜任能力、诚信记录、过往审计工作情况及其执业质量等方面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需求。

（二）2024 年 11 月 20 日，审计委员会以通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理就 2024 年度审计工作的时间安排、人员安排、审计范围、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2025 年 3 月 15 日，审计委员会以通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理就公司初步的审计情况、关键审计事项进行了讨论沟通。

（四）2025 年 4 月 17 日，审计委员会以现场方式审议通过了公司《2024 年年度报告》《2024 年度财务决算报告》《2024 年度内部控制自我评价报告》等议案，并同意提交董事会审议。

### 五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规、规范性文件及《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。

公司董事会审计委员会认为：天健会计师事务所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 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湘潭电化科技股份有限公司董事会审计委员会

二〇二五年四月二十二日