

株洲旗滨集团股份有限公司审计及风险委员会 对会计师事务所2025年度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》《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《公司章程》等规定和要求，株洲旗滨集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计及风险委员会（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。现将审计委员会对会计师事务所2025年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025年度年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）[以下简称“中审华”]成立于2000年9月19日，注册地址为天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室，首席合伙人黄庆林。

截至上年度末，中审华共有合伙人100人，注册会计师550人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师123人。中审华最近一年经审计的收入总额为80,831.77万元。其中，审计业务收入54,297.32万元，证券业务收入为8,752.55万元。中审华最近一年共承担22家上市公司和77家挂牌公司年报审计业务，审计收费分别为1,912.60万元、963.98万元。上市公司审计客户主要集中在制造业、批发和零售业、信息传输、软件和信息技术服务业；挂牌公司审计客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业。中审华审计的与公司同行业的上市公司审计客户为0家，同行业挂牌公司客户为0家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年4月23日召开的第五届董事会第三十八次会议审议通过了《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意公司继续聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构。该议案于2025年5月15日经2024年年度股东会决议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照双方签署的《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排及年审工作计划，中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2025 年度财务报告及 2025 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专项报告。

经审计，中审华会计师事务所(特殊普通合伙)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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。中审华会计师事务所(特殊普通合伙)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，中审华会计师事务所(特殊普通合伙)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、审计委员会进行了沟通。

三、公司审计及风险委员会 2025 年对会计师事务所监督情况

(一) 审计及风险委员会对中审华会计师事务所(特殊普通合伙)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。审计委员会审议通过《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意公司继续聘请中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2025年度审计机构，并同意提交公司董事会进行审议。

(二) 对2025年年报审计工作的监督

1、制定了年报审计工作计划。为满足公司年报工作总体安排，中审华会计师事务所(特殊普通合伙)成立审计小组，制定了总体审计策略，配备了具备多年审计经验的专业审计团队，2025年12月11日，审计机构与公司独立董事、管理层与治理层就审计范围、重要时间节点安排、人员安排、年度审计重点事项等进行了沟通，在充分沟通的基础上协商确定了2025年度年报审计工作的计划和进度安排制定详细的年度审计工作计划。

2、预审。2025年11月上旬至2025年12月下旬，审计组进入公司开始预审。通过抽调了专业人员对公司存货盘点情况进行监盘、函证、分析性复核、原始单据核对、合同核对、抽查其他内外部证据进行核对等实质性程序进行审计，了解企业内部控制设计和执行的有效程度和内部控制执行情况，提前发现问题，做好年审的准备工作。

3、开展外勤审计，提出了初步审计意见。在提前开展预审的基础上，2026年1月初，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）按照审计计划安排进入公司正式开展审计。

2026年2月27日，审计机构完成了对公司及下属控股子公司和参股公司的外勤审计工作。

审计过程中，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）及时向本审计委员会汇报了审计进展情况，审计委员会根据审计进度先后两次督促该所严格按照审计计划安排审计工作，确保在约定时间提交审计报告。在与公司独立董事、管理层、治理层及本审计委员会之间进行见面、充分沟通的基础上，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2026年3月30日提出了初步的审计意见。

4、审计报告的出具。公司同意根据年审注册会计师的意见对2025年度财务会计报表进行调整。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）按计划出具标准无保留意见审计报告，完成公司2025年度审计工作。

中审华自进入公司开始进行2025年度预审以来，与公司董事会审计委员会、独立董事和管理层层进行了必要、充分的沟通，经过4个月的审计工作，审计项目组完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并于2026年4月21日向公司提交了标准无保留意见的审计报告。

四、总体评价

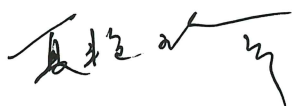
董事会审计委员会严格遵守《中华人民共和国公司法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》《公司章程》及《审计及风险委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公允、公正地出具审计报告，

切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

审计委员会认为，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司审计机构期间及2025年度审计工作过程中，严格遵循了有关财务报告审计的法律法规和相关政策，秉持独立、客观、公正的审计原则和立场，以勤勉尽责的态度切实地履行了审计职责，表现了良好的职业操守和专业素质，按时完成了公司2025年年度审计相关工作，审计流程规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，为公司财务信息的真实性、准确性和完整性提供了保障，也为公司董事会、股东及其他利益相关方提供科学决策依据。

（此页无正文，为株洲旗滨集团股份有限公司审计及风险委员会关于中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2025 年度履行监督职责情况报告的签署页）

委员签名：



夏艳珍

Jean François M. Heris



许武毅



左川



吴贵东

株洲旗滨集团股份有限公司
审计及风险委员会
二〇二六年四月二十一日

（此页无正文，为株洲旗滨集团股份有限公司审计及风险委员会关于中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2025 年度履行监督职责情况报告的签署页）

委员签名：



夏艳珍

Jean François M. Heris

许武毅

左川

吴贵东

株洲旗滨集团股份有限公司
审计及风险委员会
二〇二六年四月二十一日