

湖南郴电国际发展股份有限公司

董事会审计委员会对 2025 年度年审会计师事务所 履行监督职责情况的报告

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》和《公司章程》等规定和要求，湖南郴电国际发展股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对公司年审会计师事务所 2025 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）成立于 2011 年 7 月，是由一批资深注册会计师创办的首批具有 A+H 股企业审计资质的全国性大型会计审计服务机构，拥有丰富的执业经验和雄厚的专业能力，拥有包括 A 股、B 股、H 股上市公司、大型央企、国企、外商投资企业等在内的固定客户 7,000 余家，其中上市公司客户 756 家。

天健总部在浙江杭州，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，组织形式为特殊普通合伙，首席合伙人为钟建国。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信

息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：郑生军，2004 年成为注册会计师，2004 年开始在天健执业，2024 年起为本公司提供审计服务，近三年签署或复核了包括芒果超媒、华联瓷业、湖南白银、岳阳兴长等上市公司审计报告。

签字注册会计师 2：邓梦婕，2018 年成为注册会计师，2018 年开始在天健执业，2024 年起为本公司提供审计服务，近三年签署或复核了包括华曙高科、华菱线缆等上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：梁志勇，2006 年成为注册会计师，2006 年开始在天健从事上市公司审计，近三年签署或复核了包括和泰机电、泰福泵业、新安股份、华达新材、顾家家居等上市公司审计报告。

二、2025 年年审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》和其他执业规范及公司 2025 年度报告工作安排，天健对公司 2025 年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见审计报告，对公司内部控制自我评价情况进行审核并出具了鉴证报告。

经审计，天健认为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。天健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，天健就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。

三、聘任会计师事务所履行的程序

2025年4月24日，公司第七届董事会第五次会议审议通过《关于续聘公司2025年度财务和内控审计机构的议案》，该事项事前已经公司第七届董事会审计委员会2025年度第二次会议全体成员审议通过。后该议案经公司2024年年度股东会审议通过，同意续聘天健为公司2025年度财务和内控审计机构，聘期为一年。

四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《审计委员会工作条例》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。

2025年4月21日，公司第七届董事会审计委员会召开2025年度第二次会议，审议通过了《关于续聘公司2025年度财务和内控审计机构的议案》。后该议案经公司第七届董事会第五次会议和公司2024年年度股东会审议通过，同意续聘天健为公司2025年度财务和内控审计机构，聘期为一年。

（二）审计委员会于2026年1月14日与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对2025年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2026年4月17日，第七届董事会审计委员会召开了2026年度第二次会议，审议通过了2025年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

五、总体评价

审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作条例》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。

审计委员会认为天健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，按时完成了公司 2025 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖南郴电国际发展股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 22 日