

湖南湘邮科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度 履行监督职责情况的报告

湖南湘邮科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）作为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中审众环 2025 年年报审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、资质条件

事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2013 年 11 月 6 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼		
首席合伙人	石文先	上年末合伙人数量	237 人
上年末执业人员数量	注册会计师		1,306 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		723 人
2024 年业务收入（经审计）	业务收入总额	217,185.57 万元	
	审计业务收入	183,471.71 万元	
	证券业务收入	58,365.07 万元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）	客户家数	244 家	
	审计收费总额	35,961.69 万元	
审计情况	涉及主要行业	主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供	

		应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	17 家

注：上表中的“上年末执业人员数量”为截至 2025 年年末数据。业务收入（经审计）、上市公司审计情况为截至 2024 年年末数据。

二、执业记录

1、人员信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	张逸	2010 年	2009 年	2015 年	2024 年	近三年签署 3 家上市公司审计报告
签字注册会计师	周佳文	2023 年	2019 年	2023 年	2025 年	近三年未签署上市公司审计报告
项目质量控制复核人	罗跃龙	1998 年	2004 年	2015 年	2024 年	近三年复核 15 家上市公司审计报告

2、诚信记录

项目质量控制复核合伙人罗跃龙和项目合伙人张逸最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。签字注册会计师周佳文最近 3 年未收到行政监管措施，未受刑事处罚、行政处罚和自律处分。

3、独立性

中审众环及项目合伙人张逸、签字注册会计师周佳文、项目质量控制复核人罗跃龙不存在可能影响独立性的情形。

三、审计机构工作方案及履职情况

1、审计工作内容

2025 年年度审计过程中，中审众环针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入确认、应收款项减值、存货跌价、持续经营能力等。中审众环制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

2、审计机构履职情况

中审众环按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，结合公司 2025 年年报工作要求，对公司 2025 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，中审众环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进行了沟通，有效地提升了工作的准确性。

3、审计过程中的信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中审众环在信息安全管理中的责任和义务。中审众环制定有涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过

程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和档案管理，并能够有效执行。

4、审计机构风险承担能力水平

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额 8 亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已审结的与执业行为相关的民事诉讼中尚未出现需承担民事责任的情况。

四、评价小结

经审计，中审众环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 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。中审众环会计师事务所出具了带持续经营重大不确定性段落及强调事项段的无保留意见审计报告。

在执行审计工作的过程中，中审众环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。

综合上述，中审众环会计师事务所在公司 2025 年度财务报告审

计内部控制鉴证过程中遵循独立审计原则，客观、公正、公允地对公
司财务状况、经营成果和内部控制有效性进行评价，勤勉尽责，切实
履行了审计机构应尽的职责。

湖南湘邮科技股份有限公司董事会审计委员会

二〇二六年四月二十八日