

湖南艾华集团股份有限公司 2025 年度审计委员会履职报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关规定，2025 年度湖南艾华集团股份有限公司（以下简称“公司”、“艾华集团”）董事会审计委员会勤勉尽责，积极开展工作，认真履行职责。现就审计委员会的年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

2024 年 11 月 15 日，公司召开第六届董事会第一次会议选举产生第六届董事会审计委员会。第六届董事会审计委员会由独立董事邓中华先生、独立董事肖海军先生、董事王安安女士组成，邓中华先生担任审计委员会主任委员。

2025 年 10 月 29 日，公司召开第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于调整第六届董事会专门委员会组成人员的议案》，对第六届董事会审计委员会成员进行调整。调整后，公司第六届董事会审计委员会由独立董事邓中华先生、独立董事肖海军先生和职工董事夏凤琴女士三名成员组成，主任委员由具有专业会计资格的独立董事邓中华先生担任。

公司第六届审计委员会成员均具备履行职责所必需的专业知识和工作经验，其中邓中华先生为注册会计师，兼具深厚的会计审计理论功底与权威执业资质，能够为审计委员会提供前沿的专业判断与技术指导，凭借多年教学研究与实务经验，系统提升审计委员会的专业水准与决策公信力；肖海军先生在公司治理、法律合规等领域有深入研究，能为审计委员会提供精准的合规审查与风险预判，有效强化公司在财务审计、内控流程及重大决策中的合法性与规范性保障；夏凤琴女士作为职工董事，深知一线运营实际与员工诉求，能为审计委员会提供最贴近业务基层的风险洞察与合规反馈，同时具备财会或管理专业基础，有助于提升审计委员会对内部控制及财务数据的专业研判能力。

公司第六届审计委员会成员组成均符合相关法律法规的规定，全体委员均能按时出席审计委员会会议，认真审议各项议案，就财务报告、内部控制、关联交

易及外部审计等重大事项提出专业意见，切实发挥监督制衡与专业把关作用。

二、审计委员会会议召开情况

2025年度审计委员会共召开了9次会议，全体委员均亲自出席了会议，审核通过了会议相关议案并发表了同意提交董事会审议的意见，具体情况如下：

时间	届次	议案
2025年2月5日	第六届董事会审计委员会第一次会议	1、《关于2024年度日常关联交易情况及2025年度日常关联交易预计情况的议案》 2、《关于使用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》
2025年2月10日	第六届董事会审计委员会第二次会议	1、对公司编制的2024年财务报表的审阅意见。 2、对会计师事务所出具的2024年年报审计工作计划的审阅意见。 3、听取公司2024年度内部审计工作情况的汇报。
2025年3月13日	第六届董事会审计委员会第三次会议	《关于终止2018年公开发行可转换公司债券募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》
2025年4月1日	第六届董事会审计委员会第四次会议	沟通汇报2024年年度财务报告审计进度及初稿。
2025年4月27日	第六届董事会审计委员会第五次会议	1、《2024年度审计委员会履职报告》 2、《2024年度财务决算报告》 3、《2024年年度报告全文及摘要》 4、《关于2024年度利润分配的议案》 5、《2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 6、《2024年度内部控制评价报告及内控审计报告》 7、《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》 8、《审计委员会关于2024年度会计师事务所履行监督职责情况报告》 9、《关于2024年度会计师事务所履职情况的评估报告》 10、《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》 11、《公司2025年第一季度报告》
2025年5月21日	第六届董事会审计委员会第六次会议	《关于续签<商标使用许可合同>暨关联交易的议案》
2025年8月28日	第六届董事会审计委员会第七次会议	1、《公司2025年半年度报告全文及摘要》 2、《公司2025年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

2025年10月28日	第六届董事会审计委员会第八次会议	《公司2025年第三季度报告》
2025年11月27日	第六届董事会审计委员会第九次会议	《关于收购艾华新动力电容(苏州)有限公司100%股权暨关联交易及接受控股股东关联财务资助的议案》

三、审计委员会 2025 年履职情况

（一）年度报告审计工作中的履职情况

2025年，审计委员会积极发挥监督作用，与公司聘请的财务审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）保持密切沟通与协作，全程参与并监督公司2024年度财务报告的审计工作。

在审计工作启动前，审计委员会认真审阅了天职国际提交的2024年年报审计工作计划，对审计范围、审计重点、时间安排以及人员配置等进行了细致评估，确保审计计划的全面性和针对性，为审计工作的顺利开展奠定了坚实基础。

在审计实施过程中，审计委员会专门听取了天职国际关于2024年年度财务报告审计进度及初稿的沟通汇报，详细了解审计过程中发现的问题、审计调整事项以及审计结论的初步形成情况。委员会成员就审计过程中关注的重大会计处理、财务报表列报、关联交易披露等事项与审计机构及公司管理层进行了深入交流和讨论，要求审计机构保持应有的职业谨慎和独立性，对关键领域和高风险点进行充分核查。对于审计机构提出的审计调整建议，委员会督促公司管理层认真落实，并对调整后的财务报表进行了再次复核，确保财务报告能够真实、公允地反映公司2024年度的财务状况和经营成果。

同时，审计委员会还对公司2024年度利润分配预案、募集资金存放与实际使用情况专项报告等与年度报告相关的重要事项进行了审议，发表了明确的审阅意见，为董事会审议相关议案提供了专业支持。

（二）监督及评估外部审计机构工作

天职国际由公司聘任担任外部审计工作，其具备从事证券业务的法定资质。天职国际与我方既不存在任何形式的投资关系（无论是直接还是间接），也无密切的业务往来，同时，其审计团队与我公司决策层之间彼此独立。经审计委员会认真评议，自双方建立合作关系以来，天职国际一直严格遵照国家现行法律法规

以及注册会计师行业执业规范，始终坚持审计工作的独立性，所提供的审计服务质量优良。他们在审计过程中操作规范、考虑周全，得出的审计意见不偏不倚、符合事实，能够如实表达专业上的判断。最终提交的审计报告可信度高、数据准确、信息完备，完整呈现了公司在财务方面的健康水平及经营业绩。

（三）指导内部审计工作

在报告期内，审计委员会严格遵循《公司法》及相关法律法规，深入审阅公司内部审计计划，围绕公司战略发展目标和年度经营重点，指导内部审计部门聚焦关键业务领域，包括但不限于采购与供应链管理、销售与收款循环、成本控制、固定资产管理、信息系统安全以及对子公司的管控等，确保内部审计工作能够精准覆盖高风险环节和重要管理流程。

委员会定期听取内部审计部门关于审计项目进展情况的汇报，对审计过程中发现的问题及整改情况进行跟踪，要求内部审计部门不仅要揭示问题，更要深入分析问题产生的根源，提出具有建设性和可操作性的改进建议，助力公司完善内部控制体系。

同时，审计委员会注重提升内部审计团队的专业能力，支持内部审计人员参加专业培训和行业交流，鼓励其学习先进的审计方法和技术，以适应不断变化的业务环境和审计需求，确保内部审计工作的独立性、客观性和有效性，充分发挥内部审计在公司治理中的监督和服务职能。

（四）审阅公司财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会严格依照《公司法》《证券法》及公司相关制度规定，认真履行对财务报告的审阅与监督职责。在审议年度及中期财务报告前，审计委员会召开专门会议，与公司管理层、财务部门及外部审计机构进行充分沟通，详细了解财务报表的编制基础、会计政策运用、重大会计估计及关键审计事项等情况。审阅过程中，审计委员会重点关注了收入确认、资产减值、关联交易、或有事项等对财务报告真实性、准确性、完整性有重大影响的领域。经审慎评估，审计委员会认为，公司财务报告已按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量，不存在重大错报或遗漏。

（五）评估内部控制的有效性

报告期内，公司遵循《公司法》《证券法》等法律法规，并紧密贴合中国证监会与上海证券交易所的指导方针，建立覆盖业务活动各环节的内部控制制度，涵盖内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，形成了较为完善的内部控制体系。审计委员会通过听取管理层关于内部控制建设与运行情况的汇报、审阅公司《2024年度内部控制评价报告》及天职国际出具的《内部控制审计报告》、与内部审计部门及外部审计机构沟通等多种方式，对公司内部控制的有效性进行了全面评估。审计委员会关注到，公司在采购审批、生产流程管控、销售回款跟踪、资金管理等关键控制节点均设置了相应的控制措施，且大部分控制措施能够得到有效执行，未发现对公司治理、经营管理及信息披露产生重大不利影响的内部控制缺陷。

（六）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，审计委员会积极作为，搭建起管理层、内部审计部门、相关业务部门与外部审计机构之间高效畅通的沟通桥梁。在年度财务报告审计工作启动初期，审计委员会组织召开了由管理层、财务部门、内部审计部门负责人及外部审计机构项目组核心成员共同参与的审计沟通协调会，明确各方在审计过程中的职责与配合要求，就审计计划、时间节点、重点关注领域等进行充分交流，为审计工作的顺利开展扫清障碍。

在审计实施过程中，针对外部审计机构在审计过程中发现的疑问、提出的需核实事项以及需要管理层和相关业务部门配合提供的资料等，审计委员会及时进行协调，确保信息传递的及时性和准确性，避免因沟通不畅导致审计工作延误或产生误解。

同时，审计委员会也积极听取内部审计部门在日常审计工作中发现的、可能对外部审计产生影响的问题，并将相关信息适时反馈给外部审计机构，促进内外外部审计工作的协同与联动，提高审计效率与质量。通过多维度、常态化的沟通协调机制，有效促进了各方之间的理解与合作，保障了审计工作的独立性、客观性和高效性，为公司财务信息的真实、准确、完整提供了有力支持。

四、总体评价

2025年，公司审计委员会在全体委员的共同努力下，各项工作均有序、高效

开展，充分发挥了在公司治理结构中的监督与专业把关作用。通过对年度报告审计工作的全程参与和严格监督，有效保障了公司财务报告的真实、公允；对外部审计机构履职情况的客观评估，确保了审计工作的独立性与专业性；对内部审计工作的悉心指导，提升了内部审计的监督效能与服务价值；对财务报告的审慎审阅，为投资者提供了可靠的财务信息；对内部控制有效性的全面评估，进一步夯实了公司管理基础；对各方沟通的积极协调，保障了审计及相关工作的顺畅推进。审计委员会的各项履职行为均严格遵循了相关法律法规、上市规则及《公司章程》的要求，未发生任何违反勤勉尽责义务的情形。

2026年，我们将持续秉持勤勉尽责的原则，严格依照相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，进一步提升履职能力与专业水平。我们将继续加强对公司年度报告审计工作的全过程监督，与外部审计机构保持更紧密的沟通，确保审计计划的科学合理与审计过程的严谨规范，保障财务报告的真实性、准确性和完整性。同时，持续监督并评估外部审计机构的独立性、专业胜任能力及履职情况，确保其能够为公司提供高质量的审计服务。

在指导内部审计工作方面，我们将推动内部审计部门进一步聚焦公司战略发展和经营管理的关键环节，强化对重点领域和高风险事项的审计监督，提升内部审计的前瞻性和有效性，促进公司内部控制体系的持续优化与完善。

此外，我们将继续审慎审阅公司财务报告及相关信息披露文件，关注公司重大会计政策、会计估计变更及复杂交易的会计处理，确保信息披露的及时、准确、完整。同时，加强对公司内部控制有效性的常态化评估，特别是针对新业务、新领域可能带来的风险，督促管理层及时完善控制措施，防范经营风险。

我们还将进一步畅通与管理层、内部审计部门及外部审计机构之间的沟通协调机制，促进各方协同合作，共同提升公司治理水平，为公司的持续健康发展保驾护航，切实维护公司及全体股东的合法权益。

特此报告。

湖南艾华集团股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月29日