

# 湖南艾华集团股份有限公司

## 审计委员会

### 关于 2025 年度会计师事务所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》《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》《公司会计师事务所选聘制度》等规定和要求，湖南艾华集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，督促外部审计机构诚实守信、勤勉尽责，切实履行监督及评估外部审计工作的职责。现将董事会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、会计师事务所的基本情况 & 聘任程序

##### （一）会计师事务所的基本情况

##### 1. 基本信息

天职国际创立于 1988 年 12 月，总部设在北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构，首席合伙人为邱靖之。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，作为中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事务所之一，天职国际获准从事特大型国有企业审计业务、金融相关审计业务、会计司法鉴定业务、信息系统审计业务等多项业务，并获得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质。

##### 2. 人员信息

截止 2024 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1097 人。天职国际 2024 年度经审计的收入总额 25.01 亿元，审计业务收入 19.38 亿元，证券业务收入 9.12 亿元。

##### 3. 业务规模

在 30 余年的发展过程中，天职国际构建了“按专业分工设置部门、按地域

布局设立分所”，“人力资源、执业标准和利益分配完全统一”的高度集中型一体化管理模式。天职国际国内网络布局合理，除北京总部外，已在上海、深圳、广州、长沙等地设置了 26 家分支机构。天职国际构建了健全有效的内部控制体系，发布并实施了全所统一的《内部控制手册》，各分所在人员管理、财务管理、业务管理、执业标准与质量控制、信息化建设与运行等方面实现了高度的一体化，符合国资委对央企审计机构的要求。

自 2003 年以来，天职国际接受财政部、银监会、保监会，国家审计署、国务院国资委等及其他部委、企业集团的委托，承办大型企业集团、金融企业、上市公司年度财务决算审计近 500 家，目前共担任 30 余家中央企业集团年度财务决算审计师。涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。

#### 4. 投资者保护能力

天职国际具有良好的投资者保护能力，已提取的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 3 亿元,相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。天职国际的职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定，且近三年不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

#### 5. 独立性和诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 3 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 11 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 4 次，涉及人员 39 名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。上述处罚不影响天职国际承接上市公司财务报表审计业务。

#### （二）续聘会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 27 日，公司召开第六届董事会审计委员会第五次会议，审议通过了《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》，并同意将该议案提交公司董事会审议。公司于 2025 年 4 月 28 日召开第六届董事会第四次会议，于 2025 年 5 月 22 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司

2025年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际为公司2025年度财务报告和内部控制审计机构。

## 二、会计师事务所履职情况

天职国际严格按照《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，并结合公司2025年年报工作安排，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，对公司内部控制情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查，出具了专项报告。

经审计，天职国际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，公司于2025年12月31日按照《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。因此，天职国际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，天职国际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、初审意见等均与公司管理层进行了沟通。

## 三、董事会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，董事会审计委员会对天职国际履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对天职国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性及其执业质量等进行严格核查和评价。2025年4月27日，公司第六届董事会审计委员会第五次会议审议通过《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》，认为天职国际遵照独立、客观、公正的执业准则，较好地履行了约定的责任和义务。天职国际具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司年报审计和内部控制审计工作的要求，建议聘任其为公司2025年度年报审计机构和内部控制审计机构。2025年4月28日，公司第六届董事会第四次会

议审议通过《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》，拟续聘天职国际为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构，并提交公司股东会审议通过。

（二）2026 年 1 月 13 日召开第六届董事会审计委员会第十次会议，听取天职国际项目合伙人刘智清、签字注册会计师徐兴宏和胡灿等关于 2025 年财务报告与内部控制的总体审计策略，就审计范围、审计计划、审计方法、关键审计事项等进行深入沟通，对审计工作提出具体要求，确保相关工作安排合理，积极为公司年审工作的顺利开展提供有力保障。

（三）审计期间，审计委员会与天职国际保持持续充分沟通。2026 年 4 月 14 日召开第六届董事会审计委员会第十二次会议，听取天职国际签字注册会计师等关于公司 2025 年财务报告与内部控制审计等初审情况汇报，对初审中的主要关注点及关键审计事项等进行讨论审议；2026 年 4 月 20 日召开第六届董事会审计委员会第十三次会议，沟通汇报 2025 年年度财务报告审计进度及初稿。

（四）2026 年 4 月 27 日，公司第六届董事会审计委员会第十四次会议以现场方式召开，审议通过公司 2025 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

董事会审计委员会严格遵循中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定，以及《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》的要求，积极发挥专业委员会的专业职能，对会计师事务所的执业资质与业务能力进行了审查。在年报审计过程中，审计委员会与会计师事务所开展了充分沟通与深入讨论，督促其及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实落实了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为，自聘任天职国际并启动 2025 年度审计工作以来，天职国际始终提供专业、高效的服务。在年报审计过程中，天职国际团队展现出严谨负责的工作态度，与审计委员会保持了充分、及时的沟通，对重大会计处理及关键审计事项予以重点关注，并提出了具有建设性的专业建议。整个审计过程坚持以公允、客观的立场独立开展审计工作，表现出良好的职业操守和

业务素质，按时高质量完成了 2025 年度审计任务，审计流程规范有序，有效保障了公司财务报告的真实性与可靠性。

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