

# 湖南华升股份有限公司

## 2025 年度董事会审计委员会履职报告

2025 年，湖南华升股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着对公司及全体股东负责的态度，严格遵照《公司法》《证券法》等法律法规及《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，恪尽职守，认真履职，为董事会的科学决策提供了有力保障。现将董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告如下：

### 一、审计委员会基本情况

2025 年，公司董事会审计委员会工作由第九届董事会审计委员会完成。公司第九届董事会审计委员会由独立董事许长龙先生、独立董事粟建光先生、董事张惠莲女士组成，独立董事占比达到 2/3。全体成员均具有能胜任审计委员会工作职责的专业知识及工作经验，召集人许长龙先生是具备注册会计师专业资格并拥有丰富会计相关从业经验的的专业人士，符合《公司章程》的有关规定。

### 二、审计委员会会议召开情况

2025 年，公司董事会审计委员会共召开了 9 次会议，各位成员均亲自出席全部会议，且所有审议事项均获得通过。具体如下：

序号	召开日期	会议名称	会议内容
1	3 月 17 日	第九届董事会审计委员会第九次会议	会计师事务所汇报 2024 年度财务报表审计工作进度。
2	4 月 8 日	第九届董事会审计委员会第十次会议	审议《2024 年度审计委员会履职报告》《2024 年年度报告及摘要》《2024 年度财务决算报告》《2025 年度财务预算报告》《2024 年度内部控制评价报告》《董事会审计委员会对 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况报告》。

3	4月28日	第九届董事会审计委员会第十一次会议	审议《2025年第一季度报告》。
4	5月13日	第九届董事会审计委员会第十二次会议	审议《关于前期会计差错更正的议案》。
5	6月10日	第九届董事会审计委员会第十三次会议	审议《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》。
6	8月26日	第九届董事会审计委员会第十四次会议	审议《2025年半年度报告及摘要》。
7	10月28日	第九届董事会审计委员会第十五次会议	审议《2025年第三季度报告》《关于续聘会计师事务所的议案》。
8	12月10日	第九届董事会审计委员会第十六次会议	审议《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关条件的议案》 《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案且本次交易方案调整不构成重大调整的议案》 《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》 《关于〈湖南华升股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》 《关于本次交易构成重大资产重组但不构成重组上市的议案》 《关于本次交易构成关联交易的议案》 《关于本次交易符合〈上市公司监管指引第9号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求〉第四条规定的议案》 《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》 《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十三条、第四十四条规定的议案》 《关于本次交易相关主体不存在〈上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管〉第十二条以及〈上海证券交易所上市公司自律监管指引第6号——重大资产重组〉第三十条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》 《关于公司不存在〈上市公司证券发行注册管理办法〉第十一条

			<p>规定的不得向特定对象发行股票的情形的议案》</p> <p>《关于本次交易前十二个月内购买、出售资产情况的议案》《关于本次交易信息发布前公司股票价格波动情况的议案》《关于签署〈湖南华升股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议书〉〈湖南华升股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议书之补充协议〉的议案》《关于签署〈湖南华升股份有限公司与白本通、张利民、深圳前海拓飞咨询管理合伙企业(有限合伙)之业绩承诺补偿协议〉的议案》《关于签署〈附生效条件的股份认购协议之补充协议〉的议案》</p> <p>《关于批准本次交易相关审计报告、备考审阅报告及资产评估报告的议案》《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》《关于本次交易摊薄即期回报采取填补措施及承诺事项的议案》</p> <p>《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》《关于本次交易采取的保密措施及保密制度的议案》《关于无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》《关于本次交易不存在有偿聘请其他第三方机构或个人的议案》《关于公司未来三年（2026-2028年）股东回报规划的议案》</p> <p>《关于提请股东会授权董事会办理本次交易相关事宜的议案》《关于提请股东会批准湖南兴湘投资控股集团有限公司免于发出要约的议案》</p> <p>《关于提请召开股东会的议案》。</p>
9	12月23日	第九届董事会审计委员会第十七次会议	审议《关于公司2025年度审计预审情况及相关工作计划的议案》。

### 三、审计委员会 2025 年度履职情况

2025年,《公司章程》进行了系统性修订,治理结构进行了调整,监事会取消,董事会审计委员会对监事会职责的全面承接,并对《董

事会审计委员会工作细则》等配套制度进行了优化，进一步提升公司规范治理水平。

### **（一）审核公司的财务信息及其披露**

2025 年，审计委员会认真审阅了公司《2024 年年度报告》《2025 年第一季度报告》《2025 年半年度报告》《2025 年第三季度报告》等定期财务报告，认为报告的编制符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，报告的内容真实、准确、完整、客观地反映了公司当期的财务状况、经营成果和现金流量等情况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，披露内容和程序合规合法。

### **（二）监督及评估外部审计机构工作**

2025 年，公司续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）为 2025 年度财务报表及内部控制的审计机构。审计委员会对众华的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等情况进行充分了解和审查，认为众华具备为上市公司提供审计服务的执业资质，能够满足公司审计工作的要求；为公司提供审计服务期间，众华遵守国家法律法规及各项监管规定，遵循职业道德规范，秉持独立、客观、公正的原则，严格根据审计准则执行审计工作，公允合理地发表审计意见，从专业角度维护公司及全体股东的合法权益，较好地完成了公司 2025 年度审计工作。

### **（三）监督及审查公司内控制度**

2025 年，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定规范运作，不断优化治理结构，持续提升治理水平，完善内部控制体系，切实保障了公司和股东的合法权益。审计委员会通过审阅公司内部控制评价报告及会计师事务所出具的

内部控制审计报告，认为公司的内部控制实际运作情况基本符合上市公司治理规范的要求，在内部控制体系或执行方面不存在重大、重要缺陷。

#### **（四）监督及评估公司的内部审计制度及其实施**

2025年，审计委员会全过程参与了公司内部审计工作，审阅了公司内部审计的工作计划，督促内部审计严格按照相关法律法规以及规范性文件的要求进行；深入了解审计工作重点，及时掌握审计工作进度，认真审核了审计报告，评估了内部审计工作结果，并对内部审计工作给予了工作建议和意见。

#### **（五）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**

2025年，审计委员会组织召开了2024年度及2025年度审计工作沟通会议，听取会计师事务所的审计工作计划及初步审计意见，了解年报审计工作的进展和重点关注事项，积极协调管理层、内部审计相关部门与外部审计机构的沟通，从专业角度提出审计工作建议和要求，推动年度审计工作的顺利推进及高效开展。

#### **（六）审议公司重大资产重组事项**

2025年，公司筹划重大资产重组事项，即通过发行股份及支付现金的方式购买深圳易信科技股份有限公司股份并募集配套资金。审计委员会组织召开了专项审议会议，认为公司本次交易符合相关法律法规的规定，交易方案合理可行；本次交易有助于提升公司持续经营能力与核心竞争力，符合公司及全体股东的长远利益。

### **四、总体评价**

2025年，审计委员会严格按照法律法规及《公司章程》《董事会

审计委员会工作细则》的有关要求，全面承接并有效落实了监事会的职责，充分发挥了审计委员会监督、审查、协调等职能作用，促进了公司规范运作，切实维护了公司及全体股东的利益。

2026年，审计委员会将进一步压实监督责任、发挥专业优势，聚焦公司财务真实性、内控有效性、运营合规性等重点环节，强化过程监督，全面、准确、及时掌握公司经营管理与财务状况，推动公司健全内控体系，为董事会科学决策做好支撑，护航公司持续健康、高质量发展，切实维护公司整体利益及全体股东合法权益。

湖南华升股份有限公司董事会审计委员会

2026年3月12日