

湖北久之洋红外系统股份有限公司

董事会审计与风险委员会

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及 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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等的规定和要求，董事会审计与风险委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与风险委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）始创于 1987 年，注册地址在湖北省武汉市，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，中审众环按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。截止 2022 年 12 月 31 日，中审众环共有

合伙人 203 人、注册会计师数量 1,265 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 720 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第六次会议分别审议通过了《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，后该议案于 2023 年 4 月 26 日经 2022 年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

中审众环按照《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 2023 年年报工作安排，为公司提供了 2023 年度财务报告审计及内部控制鉴证等审计相关服务，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司在中船财务有限责任公司存贷款业务情况进行核查并出具了专项审核报告。

经审计，中审众环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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度的合并及公司的经营成果和现金流量，出具了标准无保留意见的审计报告。经审核，中审众环认为公司于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

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和治理层进行了沟通。

三、审计与风险委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与风险委员会工作细则》等有关规定，审计与风险委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会审计与风险委员会对中审众环的专业能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分的了解和审查，并对其 2022 年度审计工作情况及质量进行了综合评估，认为该事务所坚持客观、公正、独立的审计准则，恪尽职守、勤勉尽责地履行了相关职责，审计结论符合公司的实际情况。2023 年 3 月 28 日，第四届董事会审计委员会第六次会议审议通过《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环为公司 2023 年度审计机构，为公司提供财务报告审计、内部控制鉴证等审计相关服务，聘期一年。

（二）2024 年 2 月 2 日，审计与风险委员会通过现场与通讯相结合的方式，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2023 年度审计工作的初步审计情况，如审计范围、审计策略、审计关注事项、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计与风险委员会成员听取了中审众环关于公司 2023 年年报审计

及内控鉴证等有关情况的汇报，并对审计发现的问题提出了改进建议。

（三）2024年3月15日，公司第四届董事会审计与风险委员会第十一次会议以通讯表决的方式召开，审议通过了公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

审计与风险委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计与风险委员会工作细则》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，督促会计师事务所准确、客观、公正地开展审计及鉴证工作，及时出具审计及鉴证报告，切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。

审计与风险委员会认为中审众环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，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖北久之洋红外系统股份有限公司

董事会审计与风险委员会

2024年3月27日