

**广州市昊志机电股份有限公司**  
**董事会审计委员会对会计师事务所**  
**2024 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》和广州市昊志机电股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

**一、2024 年年审会计师事务所基本情况**

**（一）会计师事务所基本情况**

1、机构名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农会计师事务所”）

2、成立日期：2020 年 11 月 25 日

3、组织形式：合伙企业（特殊普通合伙）

4、注册地址：广东省广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2

5、人员信息：首席合伙人吉争雄先生；截至 2024 年 12 月 31 日，司农会计师事务所从业人员 346 人，合伙人 32 人，注册会计师 148 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 73 人。

6、审计收入：2024 年度，司农会计师事务所收入（经审计）总额为人民币 12,253.49 万元，其中审计业务收入为 10,500.08 万元、证券业务收入为 6,619.61 万元。

7、业务情况：2024 年度，司农会计师事务所上市公司审计客户家数为 36 家，主要行业有：制造业（21）、信息传输、软件和信息技术服务业（5）、电力、

热力、燃气及水生产和供应业（1）、交通运输、仓储和邮政业（1）、房地产业（1）、建筑业（1）、水利、环境和公共设施管理业（1）、采矿业（1），科学研究和技术服务业（1）；批发和零售业（1）；租赁和商务服务业（1）；教育（1）；审计收费总额 3,933.60 万元。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会审计委员会 2024 年第二次会议、第五届董事会第八次会议和 2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘司农会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。

## 二、2024 年年审会计师事务所履职情况

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，结合公司 2024 年年报工作安排，司农会计师事务所对公司 2024 年度财务报表进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，司农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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。在内部控制审计方面，司农会计师事务所认为公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，司农会计师事务所出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。同时，司农会计师事务所对公司年度募集资金存放与使用情况进行审核并出具了鉴证报告；对公司年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行审核并出具了专项报告；对岳阳市显隆电机有限公司 2024 年度业绩承诺完成情况、对公司支付现金购买资产减值测试情况以及公司 2023 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项已消除事项进行审核并出具了审核报告。

在执行审计工作的过程中，司农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。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

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

（一）审计委员会对司农会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024年4月16日，公司第五届董事会审计委员会2024年第二次会议审议通过了《关于续聘广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构的议案》，同意续聘司农会计师事务所为公司2024年度的审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024年12月30日，审计委员会通过通讯加现场会议形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2024年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2025年4月7日，第五届董事会审计委员会2025年第一次会议以通讯加现场会议形式召开，审议通过公司2024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）2025年4月9日，审计委员会通过通讯加现场会议形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2024年度重要的审计事项、审计关注的内控问题、审计报告事项进行沟通。审计委员会成员听取了司农会计师事务所关于公司审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等事项的汇报，并对审计发现问题提出建议。

综上所述，公司审计委员会认为司农会计师事务所在2024年度对公司的财务状况和经营成果的审计以及募集资金的存放与使用、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

#### **四、总体评价**

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》、《审计委员会工作细则》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，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，

切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为司农会计师事务所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 2024 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。

广州市昊志机电股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 04 月 18 日