

深圳市正弦电气股份有限公司

2024年度董事会审计委员会对会计师 事务所履行监督职责情况报告

深圳市正弦电气股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司2024年度财务报告及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司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，对立信2024年度的审计工作履行了监督职责。具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）资质条件

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2024年末，立信拥有合伙人296名、注册会计师2,498名、从业人员总数10,021名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师743名。

立信2024年度业务收入（经审计）47.48亿元，其中审计业务收入36.72亿元，证券业务收入15.05亿元。

2024年度立信为693家上市公司提供年报审计服务，审计收费总额8.54亿元，同行业上市公司审计客户14家。

（二）投资者保护能力

截至2024年末，立信已提取职业风险基金1.71亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为10.50亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

（三）诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚5次、监督管理措施43

次、自律监管措施 4 次和纪律处分无，涉及从业人员 131 名。

（四）聘任会计师事务所履行的程序

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，董事会审计委员会对立信的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行充分了解和审查，认为其具备证券、期货相关业务审计从业资格和为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司 2024 年度财务报表以及内部控制审计工作的要求，提议聘请立信作为公司 2024 年度会计师事务所，并同意将《关于聘请 2024 年度会计师事务所的议案》提交董事会审议。

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于聘请 2024 年度会计师事务所的议案》，并于 2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了该议案。在为公司提供审计服务期间，立信严格遵守独立、客观、公正的职业准则，履行审计职责，完成公司各项审计工作。

二、审计委员会履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对立信作为公司 2024 年度会计师事务所履行的监督职责情况如下：

（一）在聘请会计师事务所过程中，公司董事会审计委员会根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，对立信会计师事务所专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况等方面进行核查和评价，认为立信具备为公司提供审计服务的执业资格、经验和能力。公司于 2024 年 4 月 12 日召开第四届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，审议通过了《关于聘请 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘请立信作为公司 2024 年度的会计师事务所，并将该提案提交董事会审议。

（二）2024 年 12 月 19 日，公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目组工作人员进行审前沟通，立信对 2024 年度审计工作的审计范围、时间安排、会计师事务所独立性问题、重点审计事项等内容进行了汇报，审计委员会对需要关注的问题提出了意见；

（三）2025 年 4 月 15 日，公司董事会审计委员会召开第五届审计委员会 2025 年第一次会议，审议通过《关于〈2024 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2024 年度内部控制评价报告〉的议案》《关于批准报出会计师事务所出具的审计报告

的议案》《关于<2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所资质条件和执业能力等方面进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分讨论与沟通，督促其及时、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。

公司董事会审计委员会认为立信在年报审计过程中，遵循独立、客观、公正的职业准则进行独立审计，勤勉尽责，较好地完成了各项审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，符合公司年度财务审计和内控审计工作的要求。

深圳市正弦电气股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月25日