

英飞特电子（杭州）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

英飞特电子（杭州）股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会审计委员会工作条例》等规定和要求，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 年度履职情况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

毕马威华振会计师事务所于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。

毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。

毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。

截至 2024 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 241 人，注册会计师 1,309 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 300 人。

毕马威华振 2023 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元（包括境内法定证券服务业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券服务业务收入约人民币 10 亿元，证券服务业务收入共计超过人民币 19 亿元）。

毕马威华振 2023 年上市公司年报审计客户家数为 98 家，上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 5.38 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，交通运输、仓储和邮政业，批发和零售业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及住宿和餐饮业。毕马威华振 2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数为 53 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议及 2023 年度股东大会审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任毕马威华振为公司 2024 年度审计机构。公司董事会审计委员会对毕马威华振的执业情况进行了充分了解，查阅了毕马威华振及相关人员的资格证照、诚信记录和有关信息后，认为毕马威华振具备为公司提供审计服务的资质要求和提供审计服务的经验与能力，同意公司聘任毕马威华振为公司 2024 年度审计机构。

二、会计师事务所 2024 年度履职情况

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2024 年年报工作安排，毕马威华振对公司 2024 年度财务报告及内部控制进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。经审计，毕马威华振认为公司财务报表在重大方面按照企业会计准则的规定编制，真实、客观、公允地反映了公司经营成果、财务状况和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。毕马威华振出具了标准无保留意见的财务报告和内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，毕马威华振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《董事会审计委员会工作条例》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）审计委员会对毕马威华振的专业资质、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 22 日，公司召开第四届董事会审计委员会第二次会议，对聘任毕马威华振担任公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构进行了审查，审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任毕马威华振为公司 2024 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 12 月 24 日，公司召开第四届董事会审计委员会第七次会议，与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对 2024 年度审计工作的审计目标、审计范围、审计关注事项、时间安排及人员分工、审计重点等相关事项进行深入交流。年报审计期间，审计委员会成员积极关注会计师事务所审计计划的执行情况以及进展情况，对审计过程中发现的问题提出建议。

（三）于 2025 年 4 月 24 日前，审计委员会成员与独立董事审阅了会计师事务所有关公司 2024 年度财务报表与内部控制的审计发现和审计汇总意见的书面汇报材料。2025 年 4 月 24 日，审计委员会成员与独立董事以现场+网络沟通会形式，听取了会计师事务所关于公司审计内容相关关键审计事项、重点审计事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并提出了建议。

综上所述，公司董事会审计委员会认为毕马威华振在 2024 年度对公司的财务状况和经营成果的审计以及内部控制的审计、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

公司董事会审计委员会严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作条例》等内部治理文件有关规定，充分发挥审计委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与审计团队保持顺畅沟通，重点关注收入确认政策、商誉减值测试、关联交易公允性等关键领域，督促其严格遵循审计准则执行审计程序，切实履行了专业委员会的监督职责。

公司审计委员会认为毕马威华振在审计过程中保持了应有的职业谨慎和独

立性，审计行为规范有序，在规定时限内高效完成了审计任务。毕马威华振出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，较好地完成了公司委托的各项工作。

英飞特电子（杭州）股份有限公司董事会

2025 年 4 月 26 日