

**矽电半导体设备（深圳）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》及《公司章程》等相关规定和要求，矽电半导体设备（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会勤勉尽责，充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。现将董事会审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚事务所”）2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

**一、会计师事务所基本情况**

**（一）机构信息**

**1. 基本信息**

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

**2. 人员信息**

截至 2024 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 212 人，共有注册会计师 1449 人，其中 781 人签署过证券服务业务审计报告。

**3. 业务规模**

容诚会计师事务所经审计的 2023 年度收入总额为 287,224.60 万元，其中审计业务收入 274,873.42 万元，证券期货业务收入 149,856.80 万元。

容诚会计师事务所共承担 394 家上市公司 2023 年年报审计业务，审计收费总额 48,840.19 万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。容诚会计师事务所对矽电半导体设备（深圳）股份有限公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 282 家。

#### 4. 投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称乐视网）证券虚假陈述责任纠纷案 [(2021)京 74 民初 111 号]作出判决，判决华普天健咨询（北京）有限公司（以下简称“华普天健咨询”）和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚特普”）共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健咨询及容诚特普收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

#### 5. 诚信记录

容诚会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次、纪律处分 2 次、自律处分 1 次。

63 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次（同一个项目）、监督管理措施 21 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 4 次、自律处分 1 次。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2024年8月16日召开第二届董事会第十一次会议、2024年8月19日召开2024年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更公司审计机构的议案》，同意续聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构。公司独立董事对上述议案发表了独立意见。

## 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，并结合公司2024年年报工作安排，容诚事务所对公司2024年度财务报告及截至2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

经审计，容诚事务所认为公司的财务报表真实客观地反映了公司2024年度财务状况、经营成果和现金流量，公司保持了有效的财务报告内部控制，容诚事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，容诚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《董事会审计委员会年报工作制度》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）董事会审计委员会对容诚事务所的从业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行了核查，认为容诚事务所具备证券、期货相关业务审计从业资格，具有丰富的审计工作经验和较好的职业素养，具备上市公司审计相关专业胜任能力。2024年8月16日，公司第二届董事会审计委员会第八次会议审议通过《关于变更公司审计机构的议案》，同意聘任容诚事务所为公司2024年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2024年12月25日，公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册

会计师及项目经理以现场及通讯的方式召开年报审计预沟通会议，就 2024 年年报审计工作的审计范围、工作安排、审计重点等相关事项进行了沟通，并对审计计划提出建议。

（三）2025 年 2 月 10 日，在容诚事务所出具初步审计意见后，公司董事会审计委员会与年审注册会计师以现场的方式召开年报审计沟通会议，认真听取了年审注册会计师关于公司审计相关事项的汇报，就 2024 年度审计过程中发现的问题、审计内容相关调整事项及审计报告的出具情况等进行了充分沟通，并对审计工作发表意见。

（四）2025 年 4 月 22 日，公司第二届董事会审计委员会第十二次会议审议通过公司 2024 年年度财务报表、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、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会年报工作制度》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。

公司董事会审计委员会认为容诚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。

矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月29日