

# 星光农机股份有限公司

## 董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

根据中国证监会《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》以及《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定，星光农机股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会委员本着勤勉尽责的原则，积极开展各项工作，认真履行监督职责，现将公司 2024 年度董事会审计委员会履职情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会基本情况

2024 年度，公司第五届董事会审计委员会由独立董事李路先生、独立董事王方明先生、董事郑敬辉先生组成，其中主任委员由具备注册会计师资格证书的王方明先生担任。

### 二、审计委员会 2024 年度会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了 5 次会议，有关会议审议情况如下：

（一）2024 年 4 月 28 日，公司第五届董事会审计委员会召开 2024 年第一次会议，审议并通过了《关于 2023 年年度报告及摘要的议案》《关于 2023 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度内部控制评价报告的议案》《关于董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》《关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告的议案》《关于董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告的议案》《关于聘任公司 2024 年度审计机构的议案》《关于 2024 年第一季度报告的议案》《关于 2024 年内审部一季度报告及二季度计划的议案》。

（二）2024 年 8 月 28 日，公司第五届董事会审计委员会召开 2024 年第二次会议，审议并通过了《关于 2024 年半年度报告及摘要的议案》《关于 2024 年内审部二季度报告及三季度计划的议案》。

（三）2024 年 10 月 28 日，公司第五届董事会审计委员会召开 2024 年第三次会议，审议并通过了《关于 2024 年第三季度报告的议案》《关于 2024 年内审部三季度报告及四季度计划的议案》。

（四）2024 年 11 月 15 日，公司第五届董事会审计委员会召开 2024 年第四

次会议，审议并通过了《关于制定<公司会计师事务所选聘管理办法>的议案》《关于提议启动选聘会计师事务所相关工作的议案》。

（五）2024年11月27日，公司第五届董事会审计委员会召开2024年第五次会议，审议并通过了《关于变更2024年度会计师事务所的议案》。

### 三、审计委员会相关工作履职情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作情况

报告期内，公司第五届董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过了《关于聘任公司2024年度审计机构的议案》，对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等信息进行了认真审查，认为其具备从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足公司年度财务报告审计和内部控制审计工作的要求。在审计期间，恪尽职守、勤勉尽责地完成了各项审计任务。同意续聘天职国际为公司2024年度财务报告及内控审计机构。

公司第五届董事会审计委员会2024年第五次会议审议通过了《关于变更2024年度会计师事务所的议案》，对上会会计师事务所（特殊普通合伙）的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等进行了充分了解和审查，认为其执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况能够满足公司的审计需求。同意聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告及内控审计机构。

#### （二）指导内部审计工作

报告期内，董事会审计委员会认真审阅了公司2024年度内部审计工作计划，督促公司严格按照审计计划开展内部审计工作，并对公司内部审计和内控工作进行了指导。

#### （三）审核公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，董事会审计委员会认真审阅了公司的财务报告，认为公司编制的财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营情况，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况，出具的财务报告均严格按照财政部《企业会计准则》的规定编制。审计委员会对审计机构出具的公司2023年度财务报告的审计意见无异议，同意将其提交公司董事会审议。

#### （四）评估内部控制的有效性

报告期内，公司董事会审计委员会充分发挥专门委员会的作用，积极推动公司内部控制体系的建设、评估以及各项完善工作，审阅了公司内部控制自我评价

报告和外部审计机构出具的内部控制审计报告，认为报告基本上反映了公司的内部控制情况，于内部控制评价报告基准日，不存在重大缺陷和重要缺陷。

#### （五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，与公司管理层、外部审计机构保持了持续、良好的沟通，充分听取各方意见，积极展开协调工作，使公司管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通更为有效，保障了公司各项审计工作的顺利有效开展。

### 四、总体评价

报告期内，审计委员会依据相关法律法规和公司内部制度等相关规定，本着勤勉尽责的原则，认真履行了审计监督职责，有效促进了公司内控建设和财务规范，促进了公司董事会规范决策和公司规范治理，保证了公司和中小股东的合法权益。2025年，审计委员会将继续勤勉尽责地履行审计委员会的职责，提高专业水平与决策能力，促进公司规范运作、稳健经营。

特此报告

星光农机股份有限公司

董事会审计委员会委员：王方明、李路、郑敬辉

2025年4月28日