

星光农机股份有限公司

董事会审计委员会对 2024 年度会计师事务所履行监 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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》和星光农机股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会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 2024 年度会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）基本信息

上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会事务所”）原名上海会计师事务所，成立于 1981 年 1 月，是由财政部在上海试点成立的全国第一家会计师事务所，为全国第一批具有上市公司、证券、期货、金融资质的会计师事务所之一；1998 年 12 月改制为有限责任公司制的会计师事务所，2013 年 12 月上海上会会计师事务所有限公司改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。

上会事务所 2024 年末合伙人数量 112 人、注册会计师数量 553 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 185 人。

上会事务所 2024 年度经审计的收入总额为 6.83 亿元，其中审计业务收入 4.79 亿元。2024 年度，上会事务所为 72 家上市公司提供年报审计服务，审计收费总额 0.81 亿元，主要行业涉及制造业、软件和信息技术服务业、交通运输、仓储和邮政业等，同行业上市公司审计客户 8 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 11 月 27 日召开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》，同意聘任上会事务所为公司 2024 年度财务报告及内控审计机构，并同意将该议案提交公司第五届董事会第七次会议审议。公司分别于 2024 年 11 月 27 日、2024 年 12 月 13 日召开第五届董事会第七次会议及 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更

2024 年度会计师事务所的议案》。

二、2024 年会计师事务所履职情况

上会事务所在担任公司 2024 年年度审计机构期间，严格遵循《中国注册会计师审计准则》等法律法规和相关政策，勤勉尽责，遵照独立、客观、公正的执业准则，公允合理地发表了独立审计意见。

在执行审计工作的过程中，上会事务所参与审计工作的人员具备独立性，运用职业判断，与公司治理层和管理层就计划的审计范围、时间安排和重要审计发现等事项进行了必要的沟通。上会事务所审计项目组成员具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据相关法律、法规和公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对公司 2024 年度会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2024 年 11 月 27 日，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》，公司审计委员会对上会事务所的资质条件、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。同意聘任上会事务所为公司 2024 年度财务报告及内控审计机构。

（二）报告期内，董事会审计委员会与上会事务所就 2024 年度审计计划进行沟通，了解审计计划、审计范围、审计方法、人员安排、审计重点等事项，并持续督促其按既定规划及时完成审计工作。

（三）在上会事务所出具初步的审计意见后，董事会审计委员会与其进行沟通并了解相应情况，以确保审计报告和财务报告的真实性、准确性和完整性，在审核无意见后提交公司董事会审议。

（四）2025 年 4 月 28 日，公司第五届董事会审计委员会召开了 2025 年第一次会议，审议通过了《关于 2024 年年度报告及摘要的议案》《关于 2024 年度财务决算报告的议案》《关于 2024 年度内部控制评价报告的议案》《关于聘任公司 2025 年度审计机构的议案》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，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上会事务所在公司年报审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此报告

星光农机股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 28 日