

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
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》《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》等法律法规的规定，广州中海达卫星导航技术股份有限公司（以下简称“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。现将对立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）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

1、会计师事务所基本情况

（1）基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由潘序伦博士于 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。

（2）投资者保护能力

截至 2024 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 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。

（3）诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、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 0 次，涉及从业人员 131 名。

2、续聘会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会第二十九次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司 2024 年年度外部审计机构，聘期一年。公司第五届董事会审计委员会对续聘事项履行了必要的审查程序。

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，立信对公司 2024 年度财务报告及内部控制进行了审计，同时对公司 2024 年募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2024 营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，立信认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司

财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并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，立信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、审计计划和策略、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整和未调整事项、初审情况和发现、阶段性审计情况和发现以及终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细则》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：

1、审计委员会对立信的专业资质、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。公司于 2024 年 04 月 18 日召开审计委员会审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司 2024 年度外部审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2、年报审计期间，审计委员会与立信负责审计工作的会计师就审计时间安排、关键审计事项、期后事项等事项进行沟通，并对审计过程中发现的问题提出建议。

3、在现场审计工作结束后，公司审计委员会于 2025 年 02 月 17 日与立信审计团队召开现场工作沟通会议，就 2024 年度审计计划的执行情况、审计结果、审计关注事项等相关问题进行了沟通交流。

4、2025 年 04 月 15 日，公司审计委员会审议通过了《关于公司<2024 年年度报告>及其摘要的议案》《关于公司<2024 年年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2024 年度利润分配预案>的议案》《关于公司<2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》《关于公司<2024 年度内部控制的自我评价报告>的议案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《广州中海达卫星导航技术股份有限公司公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，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。

审计委员会认为立信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。

广州中海达卫星导航技术股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 04 月 15 日