

广东三雄极光照明股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等规定和要求，广东三雄极光照明股份有限公司（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。现将董事会审计委员会对广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农事务所”）2024 年度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

- （1）事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）成立日期：2020 年 11 月 25 日
- （3）组织形式：合伙企业（特殊普通合伙）
- （4）统一社会信用代码：91440101MA9W0YP8X3
- （5）注册地址：广东省广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2
- （6）执行事务合伙人（首席合伙人）：吉争雄
- （7）经营范围：企业管理咨询；财务咨询；资产评估；代理记账；从事会计师事务所业务。
- （8）人员信息：截至 2024 年 12 月 31 日，司农事务所从业人员 346 人，合伙人 32 人，注册会计师 148 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 73 人。
- （9）业务收入：2024 年度，司农会计师事务所收入总额为人民币 12,253.49 万元，其中审计业务收入为 10,500.08 万元、证券业务收入为 6,619.61 万元（上述数据已经审计）。
- （10）2024 年度提供上市公司审计服务情况：
2024 年度，司农事务所为 36 家上市公司客户提供审计服务，客户涉及的行

业有：制造业；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；房地产业；建筑业；水利、环境和公共设施管理业；采矿业；科学研究和技术服务业；批发和零售业；租赁和商务服务业；教育等。审计收费总额 3,933.60 万元。和本公司同行业的上市公司审计客户数量为 0 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2024 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第十一次会议和 2024 年 5 月 17 日召开 2023 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》，同意续聘司农事务所为公司 2024 年度审计机构。

二、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据《公司董事会审计委员会工作制度》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）2024 年 4 月 12 日，公司召开第五届董事会审计委员会 2024 年第三次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，审计委员会对司农事务所的专业资质、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，认为司农事务所具备为公司提供审计服务的专业能力、经验和资质，能够满足公司审计工作的要求，具备投资者保护能力和独立性，出具的各项报告能够公允反映公司的财务状况和经营成果。同意继续聘任司农事务所为公司 2024 年度审计机构，聘任期限为一年，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）2025 年 1 月 10 日，公司召开了第五届董事会审计委员会 2025 年第一次会议，组织审计委员会全体委员、独立董事与年审会计师见面沟通。会上审计委员会、独立董事听取了公司管理层对公司 2024 年度财务状况和经营成果的汇报，并听取了司农事务所对公司 2024 年度审计工作初步预审情况的汇报，与年审注册会计师在审计小组的人员构成、审计范围、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、关键审计事项等方面做了充分沟通。

（三）2025 年 3 月 28 日，公司召开了第五届董事会审计委员会 2025 年第二次会议，组织审计委员会全体委员、独立董事与年审会计师第二次见面沟通。会上审计委员会、独立董事审阅了由年审注册会计师出具初步审计意见的相关财

务会计报表，听取了年审会计师对 2024 年度审计工作中发现的主要问题和初审意见的汇报，对审计发现的问题提出了建议，并对相关财务报表形成书面审阅意见。

（四）2025 年 4 月 11 日，公司召开了第五届董事会审计委员会 2025 年第三次会议，审议了关于会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告等事项，对会计师事务所 2024 年度审计相关工作进行充分了解与审议。

三、总体评价

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《公司章程》《公司董事会审计委员会工作制度》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。

广东三雄极光照明股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 11 日