

杭州联德精密机械股份有限公司董事会审计委员会

对 2023 年度会计师事务所履行监督职责情况报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和杭州联德精密机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》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 2023 年度会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，	

		住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513

二、会计师事务所的履职情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）已经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及中国注册会计师职业道德守则，对本公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对公司募集资金存放与实际使用情况执行了鉴证的工作，并出具了鉴证报告。

在执行审计工作的过程中，天健所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、注册会计师与财务报表审计相关的责任、计划的审计范围和时间安排、审计过程中遇到的重大事项、关键审计事项、审计报告类型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审计工作监督情况

（一）审计委员会对天健所的审计费用报价、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应有的资质和专业能力，投资者保护能力，独立性及良好的诚信状况，能够满足本公司审计工作的要求。公司于 2023 年 3 月 29 日召开第二届董事会审计委员会第十一次会议和第二届董事会第十九次会议，并于 2023 年 4 月 21 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘外部审计机构的议案》。同意续聘天健所为公司 2023 年度审计机构。

（二）在审计期间，审计委员会与天健所进行了充分的沟通。公司审计委员会与负责公司审计项目的负责人及注册会计师们进行了审前沟通，认真听取、审阅了天健所对公司年报审计的工作计划和时间安排，确保工作安排是合理的，积极保障公司年审工作的正常运行。期间，审计委员会听取了天健所关于公司审计内容的相关调整事项、审计过程中发现的问题。在了解相关情况后及时解决问题，并督促其在约定时限内提交审计报告，避免工作中出现不合规的情形。

(三) 2024年1月8日,第三届董事会审计委员会第一次会议审议通过《关于审阅2023年年报审计计划及工作安排》《关于新增〈会计师事务所选聘制度〉的议案》等,会计师就公司年报审计的时间安排进行了介绍,对公司内部控制、关联交易的控制、未决诉讼、母子公司交易价格、募集资金使用等方面问题与公司审计委员会委员进行了交流。审计委员会对审计工作小组的人员构成、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法与会计师进行了问询沟通。

(四) 2024年4月2日,第三届董事会审计委员会第二次会议审议通过《关于公司2023年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2023年度内部控制评价报告的议案》等,同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》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。

公司审计委员会认为天健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2023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。

杭州联德精密机械股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月2日