

优德精密工业（昆山）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》《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》等法律法规及相关规范性文件要求，董事会审计委员会全体委员秉持勤勉尽责原则，严格依照公司章程及专门委员会工作细则的规定，认真履行监督职责。现将审计委员会对会计师事务所 2024 年度审计工作履职情况的评估意见，以及本委员会履行财务报告审计监督职能的工作情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“容诚会计师事务所”)系特殊普通合伙制企业，由原华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会审计委员会 2024 年第三次会议、第四届董事会第十七次会议以及 2024 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于聘任公司 2024 年会计师事务所的议案》同意聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。

二、2024 年度会计师事务所履职情况评估

经评估，容诚会计师事务所在近一年执业过程中持续满足资质条件及执业规范要求，其职业能力及独立性持续符合监管要求，能够保持专业审慎态度履行勤勉尽责义务，审计意见具有公允性。具体执业情况如下：

依据《审计业务约定书》相关条款，容诚会计师事务所严格遵循《中国注册会计师审计准则》及相关执业规范，结合公司 2024 年度财务报告审计工作部署，完成了对公司 2024 年度财务报告以及 2024 年 12 月 31 日内部控制有效性的审计

工作。同时针对募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及关联方资金往来情况、内部控制体系运行等专项事项实施核查程序并出具专项核查报告。

审计结果表明，公司财务报表在所有重大方面符合企业会计准则编制要求，真实公允地反映了公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况，以及 2024 年度合并及母公司经营成果与现金流量情况；公司依据《内部控制管理制度》及配套指引建立的财务报告内部控制体系在所有重大方面保持有效运行。

在审计实施过程中，容诚会计师事务所严格遵循审计准则要求，就审计范围界定、审计方案制定、年报审计重点关注事项及风险评估程序、最终审计结论等关键事项，与公司管理层及治理层进行了充分的专业沟通。

三、 审计委员会对会计师事务所监督情况

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：

（一）审计委员会对容诚会计师事务所的专业资质、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。2024 年 10 月 28 日，第四届董事会审计委员会 2024 年第三次会议审议通过《关于聘任公司 2024 年会计师事务所的议案》，同意聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度财务及内控审计机构，并提交董事会审议。

（二）2025 年 1 月 16 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及现场负责人进行审前沟通，对 2024 年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

（三）2025 年 3 月 28 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及现场负责人进行初审后沟通，对 2024 年度审计基本情况、审定后基本数据、关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

（四）2025 年 4 月 11 日，公司第五届董事会审计委员会 2025 年第三次会议，审议通过公司 2024 年度财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、 总体评价

公司董事会审计委员会讨论后认为，容诚会计师事务所在执行 2024 年度财务报告及内控审计工作中，始终秉持独立、客观、公正的执业原则，展现出高度的职业审慎态度及专业胜任能力。该所严格遵循审计业务约定书要求，通过规范严谨的审计程序，在预定时间内完成年报审计全部工作，其出具的审计报告内容完整、结论清晰，全面反映了公司财务信息的真实性与合规性。

作为公司治理架构的重要组成部分，审计委员会严格依照《公司章程》及《董事会审计委员会工作细则》的规定履行监督职能。通过审查会计师事务所的执业资质、质量控制体系及项目团队专业能力，结合年报审计全流程的动态跟踪管理，与审计机构就关键审计事项进行多维度专业磋商，有效督导审计工作的规范实施。在确保审计独立性的前提下，审计委员会通过充分的沟通协调，保障了审计报告的客观性、准确性与公正性，切实履行了上市公司审计监督职责。

优德精密工业（昆山）股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 21 日