

普源精电科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日内部控制审计报告

## 内部控制审计报告

德师报(审)字(25)第 S00199 号

普源精电科技股份有限公司董事会：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了普源精电科技股份有限公司(以下简称“普源精电”)2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是普源精电董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

如普源精电董事会2024年内部控制评价报告所述，普源精电将2024年收购的北京普源耐数电子有限公司(以下简称“耐数电子”，曾用名为北京耐数电子有限公司)于2024年11月1日至12月31日止期间的内部控制包括在普源精电2024年度内部控制自我评价范围内。同样地，按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引，我们对普源精电财务报告内部控制执行审计工作时，也仅对上述新收购的耐数电子2024年11月1日至12月31日止期间的内部控制包括在2024年12月31日的财务报表内部控制审计范围内。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

内部控制审计报告 - 续

德师报(审)字(25)第 S00199 号

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，普源精电于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

沈月明

中国注册会计师



周静松

2025 年 3 月 31 日

