

翱捷科技股份有限公司审计委员会

对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况的报告

翱捷科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）作为对公司 2024 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司审计委员会切实对普华永道中天在 2024 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

一、会计师事务所的情况

（一）资质条件

普华永道中天前身为 1993 年 03 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 06 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 01 月 18 日转制为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)，注册地址为中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。截至 2024 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人数为 229 人，注册会计师人数达 1,150 人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 287 人。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，也在 US PCAOB(美国公众公司会计监督委员会)注册从事相关审计业务。

项目合伙人：孙吾伊，2016 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在普华永道中天执业，2024 年起为本公司提供审计服务，近 3 年已签署或复核 3 家上市公司的审计报告。

签字注册会计师：叶林，2020 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在普华永道中天执业，2018 年开始为本公司提供审计服务，近 3 年已签署或复核 1 家上市公司的审计报告。

项目质量控制负责人：饶盛华，2005 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2002 年开始在普华永道中天执业，2023 年开始为本公司提供复核工作，近 3 年已签署或复核 9 家上市公司的审计报告。

项目合伙人孙吾伊先生、质量复核合伙人饶盛华女士及签字注册会计师叶林先生自执业以来未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为受到证券监督管理机构的行政监督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分，也不存在可能影响独立性的情形。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

审计委员会于 2024 年 3 月 29 日审议通过《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》并提交至第二届董事会第八次会议。

2024 年 3 月 29 日董事会审议通过后，该提案经 2024 年 4 月 19 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，同意聘请普华永道中天为公司 2024 年度审计机构。

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，普华永道中天对公司 2024 年度财务报告、2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，普华永道中天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 日的公司财务状况以及 2024 年度的公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。普华永道中天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，普华永道中天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、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会履行监督职责的工作情况

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、在会计师事务所选聘工作中，审计委员会对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。

2、针对会计师事务所因恒大事件受到处罚的事项，2024年9月30日，审计委员会召开专门会议，听取会计师事务所、公司财务部、内审部的汇报说明，对会计师事务所及项目团队的执业情况、继续履职能力进行审慎评估，明确后续关注重点，同时督促项目组对会计师事务所在恒大事件中出现的审计问题进行对照自查，且详细审阅了相关自查报告，要求会计师事务所加强后续风险控制，全力以赴做好公司年度审计工作。

3、与会计师事务所就2024年度审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分的讨论与沟通，对审计调整事项、审计结论及其他事项进行关注，同时听取会计师事务所关于公司审计内容相关事项及审计报告的出具情况等汇报，并提出相应建议。

4、对2024年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、开展衍生品交易业务等议案进行审议并同意提交董事会。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、交易所及《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普华永道中天项目组在执行公司2024年度的各项审计

中，能够遵守职业道德准则，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，出具的审计意见客观、公正，较好地完成了公司委托的各项工作。

翱捷科技股份有限公司

审计委员会

2025 年 04 月 07 日