

江阴标榜汽车部件股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2024 年度的履职情况评估报告 及履行监督职责情况报告

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》《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》和《公司章程》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北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：杨雄

截至 2024 年 12 月 31 日合伙人数量：66 人

截至 2024 年 12 月 31 日注册会计师人数：300 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：140 人

2024 年度收入总额：43,506.21 万元（含合并数，经审计，下同）

2024 年度审计业务收入：29,244.86 万元

2024 年度证券业务收入：22,572.37 万元

2024 年度上市公司审计客户家数：125 家

主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业

本公司同行业上市公司审计客户家数：86 家

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2024年11月15日，公司召开第三届董事会审计委员会第八次会议审议通过了《关于聘任2024年度会计师事务所的议案》，公司审计委员会委员一致同意向公司董事会提议聘任北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）为公司2024年度财务报告以及内部控制审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。公司于2024年11月19日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于聘任2024年度会计师事务所的议案》，该议案已于2024年12月5日经2024年第四次临时股东大会审议通过。

（三）变更会计师事务所的情况说明

2023年度聘任的会计师事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）。

2023年度审计意见：标准无保留意见。

变更会计师事务所原因：为充分保障公司审计工作安排，更好地适应公司未来业务发展及规范化需要，综合考虑市场信息，基于审慎性原则以及公司对审计服务的需求，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的相关规定，经履行相应的选聘程序并根据评分结果，公司聘任北京德皓国际为公司2024年度会计师事务所。

前后任会计师事务所的沟通情况：公司就变更会计师事务所事项已与前后任会计师事务所进行了沟通，双方均已确认就本次变更会计师事务所事宜无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第1153号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极沟通做好后续相关配合工作。

二、会计师事务所2024年度的履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师独立审计准则》等相关法律法规和政策的要求，北京德皓国际对公司2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注进行了审计，对公司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，同时对公司2024年度募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，北京德皓国际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、年度审计重点、审计调整事项、执行情况、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》《会计师事务所选聘制度》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）公司于2024年11月15日召开第三届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于聘任2024年度会计师事务所的议案》，公司董事会审计委员会根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，对北京德皓国际的独立性、执业资质、诚信情况等方面进行了认真核查，详细了解了相关人员的从业经历和执业资质等信息，并根据应聘文件进行评价，认为北京德皓国际具备为公司2024年度提供审计服务的专业能力，能够独立对公司财务状况及内控状况进行审计，并具备一定的投资者保护能力，同意向董事会提议聘任北京德皓国际为公司2024年度财务报告以及内部控制审计机构。

（二）2024年12月9日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、审计小组人员构成以及本年度的审计重点与年审会计师进行了沟通，并评估了年审会计师完成年度财务报表审计业务能力、独立性和及时性，并就2024年财务报告审计工作安排进行了预沟通，协商确定了审计工作的时间安排。

（三）2025年1月17日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师就公司2024年度财务报表、内部控制进行现场审计的过程中发现的重大事项进行了沟通。

（四）2025年4月1日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通。

（五）2025年4月8日，公司召开了第三届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过了公司《关于<2024年年度报告>及其摘要的议案》《关于<2024年度财务决算报告>的议案》《关于<2024年度内部控制评价报告>的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

北京德皓国际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，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。公司审计委员会严格遵守相关法律法规，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

江阴标榜汽车部件股份有限公司董事会审计委员会

2025年4月15日