

优德精密工业（昆山）股份有限公司

董事会审计委员会关于对会计师事务所2023年度履职情况评估及履行监督 职责情况的报告

优德精密工业（昆山）股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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会计师事务所2023年度履职评估及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

（一）会计师事务所基本情况

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）成立于2012年2月（由大华会计师事务所有限公司改制为特殊普通合伙企业），注册地址为北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101，首席合伙人为梁春先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，是我国最早从事证券业务的会计师事务所之一。截至2023年12月31日，大华会计师事务所从业人员总数7,781人，其中合伙人270人，注册会计师, 1471人；注册会计师中，超过1000人签署过证券服务业务审计报告。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会第九次会议及2022年年度股东大会审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意续聘大华会计师事务所为公司2023年财务审计机构，聘请费用合计65万元。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事证券、期货相关业务的资格，具有为上市公司提供年度审计的能力，在为公司提供审计服务过程中，坚持独立、客观、公正的审计原则，公允合理地发表了独立审计意见，认可该所的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。为保持审计工作的连续性，经公司董事会审计委员会同意，公司独立董事对此事项进行了事前审核并表示认可，事后就此议案发表了同意的独立意见，同意拟续聘大华会计师事务所为公司2023年度财务审计机构。

二、2023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，结合公司2023年年报工作安排，大华会计师事务所对公司2023年度财务报告进行了审计，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、内部控制评价报告等进行核查并出具了专项报告。

经审计，大华会计师事务所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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。大华会计师事务所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，大华会计师事务所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、审计委员会对会计师事务所的监督情况

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）审计委员会对大华会计师事务所的执业情况进行了充分的了解，查阅了大华会计师事务所所有资格证照、相关信息和诚信记录，对大华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均进行了核查和评价，认为其具备为上市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，并就关于续聘会计师事务所的事项形成了书面审核意见。2023年4月26日，公司第四届董事会审计委员会2023年第一次例会审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意拟聘任大华会计师事务所为公司2023年度财务审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

（二）2024年1月11日，审计委员会通过现场与通讯相结合的会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024年4月1日，审计委员会通过现场与通讯相结合的会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2023年度审计调整事项、审计结论及关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了大华会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2024年4月12日，第四届董事会审计委员会2024年第一次会议以现场与通讯相结合的方式召开，审议通过公司2023年年度审计报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并

同意提交董事会审议。

综上所述,公司审计委员会认为大华会计师事务所在2023年度在对公司的公司财务状况和经营成果的审计以及募集资金的存放与使用、关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《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大华会计师事务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。

优德精密工业(昆山)股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月23日