

大连达利凯普科技股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告及 审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关法律法规及大连达利凯普科技股份有限公司（以下简称“公司”）相关制度的要求，公司董事会审计委员会于2024年度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2024年度会计师事务所履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、年审事务所基本情况

（一）基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	上年末合伙人数量	241 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	707 家	
	审计收费总额	7.20 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数		544

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2024年4月26日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议、于2024年5月21日召开2023年度股东大会，分别审议通过了《关于拟续聘2024年度会计师事务所的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）为公司2024年度审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。

二、2024年年审会计师事务所履职情况

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2024年年报工作安排，天健对公司2024年度财务报告进行了审计，对公司2024年12月31日与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金存放与使用情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健认为公司财务报表在重大方面按照企业会计准则的规定编制，真实、客观、公允地反映了公司经营成果、财务状况和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。天健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，天健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监督情况

根据公司《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：

审计委员会对天健的专业资质、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。

审计委员会通过线上的方式与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对2024年度审计工作的初步预审情况等事项进行沟通。审计委员会成员听取了天健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等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

公司第二届董事会审计委员会第五次会议，审议通过《关于公司<2024年年度报告>全文及其摘要的议案》《关于公司<2024年度财务决算报告>的议案》《关于公司<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。

综上所述，公司审计委员会认为天健在2024年度在对公司的财务状况、经营

成果、内部控制的审计以及非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金存放与使用情况核查等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

公司及董事会审计委员会认为天健在公司年报、内部控制审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，按时完成了公司2024年审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《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。

大连达利凯普科技股份有限公司董事会

2025年4月17日