

山东得利斯食品股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告 及审计委员会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1号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定，山东得利斯食品股份有限公司（以下简称“公司”或“得利斯”）聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）作为公司2023年年报审计及内部控制审计机构。公司对大华会计师事务所2023年审计过程中的履职情况进行评估，董事会审计委员会对大华会计师事务所履职情况进行全过程监督。具体情况如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）；

成立日期：2012年2月9日成立（由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）；

组织形式：特殊普通合伙；

注册地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101；

首席合伙人：梁春；

截至2023年12月31日合伙人数量：270人；

截至2023年12月31日注册会计师人数：1471人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：1141人；

2022年度业务总收入：332,731.85万元；

2022年度审计业务收入：307,355.10万元；

2022年度证券业务收入：138,862.04万元；

2022年度上市公司审计客户家数：488；

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、房地产业、建筑业；

2022年度上市公司年报审计收费总额：61,034.29万元。

审计本公司同行业上市公司客户6家。

2、投资者保护能力

大华会计师事务所已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币8亿元。其职业保险购买符合相关规定。

大华会计师事务所近三年因执业行为涉诉并承担民事责任的案件为：投资者与奥瑞德光电股份有限公司、大华会计师事务所证券虚假陈述责任纠纷系列案。大华会计师事务所作为共同被告，被判决在奥瑞德赔偿责任范围内承担5%连带赔偿责任。目前，该系列案大部分生效判决已履行完毕，仍有少量案件正在二审审理阶段，大华会计师事务所将积极配合执行法院履行后续生效判决，该系列案不影响大华会计师事务所正常经营，不会对大华会计师事务所造成重大风险。

3、诚信记录

大华会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施36次、自律监管措施4次、纪律处分1次；103名从业人员近三年因执业行为分别受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施47次、自律监管措施7次、纪律处分3次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月18日召开第五届董事会第二十四次会议、2023年5月19日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。

二、2023年度会计师事务所履职情况

遵循《中国注册会计师审计准则》等执业规范以及公司2023年报工作安排，大华会计师事务所对公司2023年年度财务报表及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性执行了审计，同时对募集资金年度存放与使用情况出具了鉴证报告、对控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明。

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日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量，为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

在审计工作的过程中，大华会计师事务所就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、年度审计重点等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经评估，本公司认为，大华会计师事务所作为本公司2023年度的审计机构，其履职过程保持了独立性，勤勉尽责，公允表达了意见。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司董事会审计委员会对2023年度会计师事务所履行监督职责情况报告如下：

在2023年度审计工作中，大华会计师事务所积极配合公司的年报工作，满足了上市公司报告披露时间要求。大华会计师事务所制定了详细的审计规划和时间计划，就审计计划和审计完成情况与审计委员会进行了有效沟通，充分听取并考虑了审计委员会的意见，按时完成各项工作。

公司董事会审计委员会召开会议审议通过《关于〈2023年年度报告〉及摘要的议案》《2023年度财务决算和2024年度财务预算》《2023年度内部控制自我评价报告》等议案，认为大华会计师事务所作为公司2023年度的审计机构，在审计工作中遵守职业道德、勤勉尽职，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，履行了规定的责任与义务，按时完成了公司2023年度审计工作，并出具了审计报告；审计委员会考虑大华会计师事务所专业胜任能力、诚信状况和独立性等相关资料结合过往审计工作情况，认为其具备为公司提供审计工作的资质

和专业能力，同时审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘大华会计师事务所作为公司2024年度审计机构。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥其审查、监督作用，对会计师事务所相关资质和相关执业人员的独立性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讨论，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。

公司董事会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，出具的审计报告客观、完整、清晰，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年度审计相关工作。

山东得利斯食品股份有限公司

董 事 会

2024年4月23日