

阜新德尔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 2023 年度履职情况评估 及履行监督职责情况的报告

阜新德尔汽车部件股份有限公司（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》《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

1、基本信息

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”）前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 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 1 月 18 日改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。

普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，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，普华永道中天也在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人数为 291 人，注册会计师人数为 1710 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 383 人。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2022 年度）的收入总额为人民

币 74.21 亿元, 审计业务收入为人民币 68.54 亿元, 证券业务收入为人民币 32.84 亿元。

普华永道中天的 2022 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 109 家, A 股上市公司审计收费总额为人民币 5.29 亿元, 主要行业包括制造业, 金融业, 交通运输、仓储和邮政业, 信息传输、软件和信息技术服务业及批发和零售业等, 与公司同行业(制造业)的 A 股上市公司审计客户共 56 家。

2、投资者保护能力

在投资者保护能力方面, 普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险, 职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 2 亿元, 职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。普华永道中天近 3 年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

普华永道中天及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。普华永道中天近三年因执业行为曾受到地方证监局行政监管措施一次, 涉及从业人员二人。根据相关法律法规的规定, 前述监管措施并非行政处罚, 不影响普华永道中天继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十次会议, 于 2023 年 5 月 24 日召开 2022 年年度股东大会, 审议通过了《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》, 同意续聘普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事就前述事项发表了事前认可意见和同意的独立意见。

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》和其他执业规范及公司 2023 年度报告工作安排, 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度财务报告的有效性进行了审计并出具了审计报告, 同时对公司

2023年度募集资金存放与实际使用情况、2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等执行了相关工作，并出具了专项报告。

经审计，普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）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，公允反映了德尔股份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。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准的无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）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、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、重要审计事项、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《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）审计委员会对普华永道中天的专业资质、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。2023年4月24日，第四届董事会审计委员会第五次会议审议通过《关于聘请公司2023年度审计机构的议案》，同意继续聘任普华永道中天为公司2023年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）在执行审计工作的过程中，普华永道中天参与审计工作的人员具备独立性，运用职业判断。普华永道中天与公司治理层和管理层就计划的审计范围、重要时间节点、人员安排、重点审计领域、审计工作执行情况等进行了必要的沟通。

（三）2024年4月24日，公司第四届董事会审计委员会第九次会议审议通过了公司2023年年度报告及其摘要、2023年度募集资金存放与实际使用情况专项报告、2023年度控股股东及其他关联方占用资金和对外担保情况的专项说明专项报

告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、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，在年度报告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会计师事务所（特殊普通合伙）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年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

阜新德尔汽车部件股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月24日