

重庆市迪马实业股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度审计履职情况的评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》等法律法规的要求，重庆市迪马实业股份有限公司（以下简称“公司”）对立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）2023 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

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机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名，是国内极具综合实力的会计师事务所之一。

（二）聘任会计师事务所履行的程序公司第八届董事会第九次会议审议通过了《关于聘请会计师事务所的议案》，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于聘请会计师事务所的议案》，为保持公司审计工作的连续性和稳定性，续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。

二、2023 年度审计会计师事务所履职情况

立信会计师事务所按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，2023 年年度审计过程中，立信会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、存货减值、预计负债、成本核算、合并报表、关联方交易等。

在执行审计工作的过程中，立信会计师事务所配备专属审计工作团队，核心团队均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质；运用

职业判断，并保持职业怀疑，与治理层就审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。

经审计，立信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，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为立信会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。

立信会计师事务所在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，审计行为规范有序，切实履行了审计机构应尽的职责，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

重庆市迪马实业股份有限公司

二〇二四年四月二十七日