

# 宝泰隆新材料股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 年度审计履职情况评估报告

宝泰隆新材料股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《上市公司治理准则》、《上市公司独立董事管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等法律法规和《公司章程》等有关要求，公司对中审亚太 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估，认为：中审亚太在 2023 年度履职中始终保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见。具体情况如下：

### 一、中审亚太会计师事务所基本情况

事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 01 月 18 日

注册地址：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206

首席合伙人：王增明

经营范围：包括审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市

市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2023 年 12 月 31 日，中审亚太拥有合伙人数量为 76 人；注册会计师人数为 427 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 157 人。中审亚太经审计的 2023 年度收入总额为 69,445.29 万元，其中审计业务收入 64,991.05 万元，证券业务收入 29,778.85 万元，共承担 41 家上市公司审计业务，审计收费总额 6,806.15 万元。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 4 月 21 日召开第五届董事会第四十一次会议和 2023 年 5 月 25 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过了《公司聘请 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构》，同意聘请中审亚太为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构。董事会审计委员会发表了书面审核意见，公司独立董事就前述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

## 三、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 年年报工作要求，中审亚太对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营资金占用及关联方往来情况、募集资金存放与使用情况、营业收入扣除事项等进行核查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，中审

亚太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审计委员会进行了沟通。

经审计，中审亚太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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中审亚太出具了标准无保留意见的审计报告。

#### 四、总体评价

公司及董事会审计委员会认为：中审亚太在年度审计过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，客观评价公司财务状况和经营成果，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成年度审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

宝泰隆新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



