

关于对上海宏达新材料股份有限公司
2023 年度财务报表无保留意见审计报告
中强调事项段涉及事项的专项说明

目 录

| | 页次 |
|--------|-----|
| 一、专项说明 | 1-2 |

委托单位：上海宏达新材料股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>



关于对上海宏达新材料股份有限公司
2023 年度财务报表无保留意见审计报告
中强调事项段涉及事项的专项说明

利安达专字[2024]第 0143 号

上海宏达新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海宏达新材料股份有限公司（以下简称“宏达新材公司”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 26 日出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（利安达审字[2024]第 0569 号）。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，现将相关事项说明如下：

一、审计报告中强调事项段涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、2、（1）①所述，宏达新材公司因证券虚假陈述事项，产生投资者诉讼，截至报告日，上海金融法院受理立案的案件共计 31 件，涉案金额 3,253,812.53 元，公司已按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的要求计提了预计负债；另据公司与上海金融法院沟通，尚有部分投资者诉讼案件未完成立案程序，鉴于后续投资者诉讼案件的数量和涉案金额无法准确估计，对公司的影响尚无法确定，公司按照《企业会计准则》的要求在会计报表附注中进行了披露。该事项不影响已发表的审计意见。



二、出具带强调事项段的无保留意见的依据及理由

《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见，也未被确定为关键审计事项时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

三、强调事项段中涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

上述强调事项段中涉及事项对宏达新材公司 2023 年度财务状况和经营成果无重大影响。

四、强调事项段涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形说明

上述强调事项不属于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号-非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形，在审计报告中特别说明旨在提醒投资者特别关注，不影响已发表的审计意见类型。



中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇二四年四月二十六日





营业执照

(副本 (4-1))

统一社会信用代码

911101050805090096



名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

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,出具有关审计报告;代理纳税申报;代理记账;提供其他相关会计服务;企业管理咨询;法律、法规和国务院规定允许的其他经营活动;开展经批准的限制性经营活动;国家政策禁止和限制类目的经营活动。

出资额 2281万元

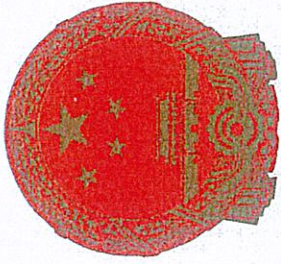
成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



登记机关

2023



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：黄锦辉
主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一八年十月十日

中华人民共和国财政部制



姓名 王海豹
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-06-06
 Date of birth
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 Working unit
 身份证号码 130424198006062615
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Registration



继续有效一年
 Valid for another year after



证书编号: 110001540486
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 04月 19日
 Date of Issuance



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 9 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 9 月 21 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

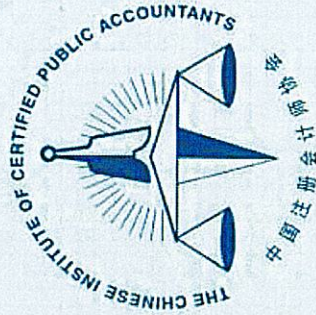
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



| | |
|-------------------|---------------------------|
| 姓名 | 杨帆 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1988年2月11日 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 130125198802114519 |
| Identity card No. | |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 110001540632
No. of Certificate

批准注册协会： 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2022 年 5 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d