

上海宏达新材料股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

上海宏达新材料股份有限公司(以下简称“公司”)聘请利安达会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“利安达”)作为公司 2023 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求,公司对利安达会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“利安达”)2023 年度审计过程的履职情况进行了评估,具体情况如下:

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

1. 会计师事务所基本信息

机构名称:利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

组织形式:特殊普通合伙企业

成立日期:2013 年 10 月 22 日

注册地址:北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

首席合伙人:黄锦辉

2023年末合伙人数量:64

2023年末注册会计师人数:407

2023年度签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数:133

2023年度审计的收入总额(未经审计):48,482.20万元,审计业务收入:40,036.62万元,证券业务收入:12,550.22万元。

2023年度利安达为30家上市公司提供年报审计服务,上市公司主要行业(前五大主要行业):制造业(23家);电力、热力、燃气及水生产和供应业(2家);采矿业(1家);文化、体育和娱乐业(1家);批发和零售业(1家)。

2023年度服务上市公司年报审计收费总额2,542.90万元。

本公司同行业上市公司审计客户家数:4

2023年度服务上市公司年报审计客户家数30家

2023年度服务上市公司主要行业(前五大主要行业):

行业序号	行业门类	行业大类
C-26	制造业	化学原料及化学制品制造业
C-39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C-27	制造业	医药制造业
D-44	电力、热力、燃气及水生产和供应业	电力、热力生产和供应业

C-38	制造业	电气机械及器材制造业
------	-----	------------

2. 投资者保护能力。

利安达会计师事务所截至2023年末计提职业风险基金约4100万元、购买的职业保险累计赔偿限额8000万元，职业风险基金计提、职业保险购买符合相关规定。

近三年不存在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

利安达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0次、监督管理措施5次、自律监管措施0次和纪律处分0次。涉及从业人员11名。

4. 审计收费

审计收费定价原则:本次审计服务的收费是以会计师事务所各等级工作人员在本次工作中所耗费的时间为基础计算的。本期审计费用合计为105万元人民币，其中财务审计费用75万元，内部控制审计费用30万元。较上一期审计费用下降19.2%。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年12月12日召开第六届董事会第三十三次会议、2023年12月28日召开2023年第三次临时股东大会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。公司董事会审计委员会对上述议案发表了事前认可意见。

二、2023年年审会计师事务所履职情况评估

(一) 人力及其他资源配备

利安达配备了专属审计工作团队，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。项目负责人由资深审计服务合伙人担任，专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

(二) 审计工作方案

2023年度，利安达针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计服务方案，配备专属审计工作团队，充分了解公司报告披露时间要求，明确服务计划、流程及方法，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、坏账计提、资产减值、递延所得税确认、合并报表等。

(三) 审计质量管理

利安达按照财政部印发的质量管理准则的要求，并结合自身实际情况，逐步建立健全涵盖风险评估程序、治理和领导层、职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控与整改程序八个要素并有效运行的统一的质量管理体系。

(四) 信息安全管理

利安达已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全的有效管理，以维护客户利益和声誉，确保业务的持续安全运行。

三、对履职情况评估的说明

经公司评估后，结合以往的审计工作情况，认为利安达具有独立的法人资格具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足公司审计工作的要求。根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年度年审工作情况，利安达在公司年报审计过程中以公允、客观的态度进行独立审计，表现出了良好的职业操守和业务素质，勤勉尽责，公允表达意见，按时完成了公司 2023 年度年审相关工作。

上海宏达新材料股份有限公司

董事会

2024年4月26日