广东新宝电器股份有限公司第五届董事会审计委员会
有关会计师事务所相关事项的说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信事务所”）对广东新宝电器股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度财务报告进行了审计，主要是对公司 2018 年度财务状况、经营情况和现金流量情况及募集资金使用情况（包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2018 年度的利润表和合并利润表、2018 年度的现金流量表和合并现金流量表、2018 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、财务报表附注以及 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表、董事会关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告）进行审计并发表审计意见，对控股股东及其他关联方资金占用情况出具专项审计说明、对公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况出具鉴证报告、对公司 2018 年度内部控制出具鉴证报告。年度审计结束后，立信事务所对公司的年度审计结论以书面方式出具了标准的无保留意见的审计报告。在立信事务所审计期间，审计委员会和内部审计部门进行了跟踪配合，现对立信事务所本年度的审计情况作如下评价：

一、2018 年度审计工作总结报告

（一）基本情况

立信事务所与公司董事会和管理层进行了必要的沟通，通过对公司内部控制等情况的了解后，立信事务所与公司签订了《审计业务约定书》。立信事务所审计小组于 2018 年 12 月 9 日进入公司开始进行年度预审，2019 年 2 月 18 日进入公司开始进行年度正式审计。按照审计计划的安排，积极进行工作，勤勉尽职，依据审计准则对公司年度经营情况进行审计，经过前后 30 多天的现场审计工作，审计小组完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了标准的无保留意见的审计报告（意见稿）。

（二）关于立信事务所执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则的评价

1、独立性评价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

立信事务所所有职员未在公司任职，未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；立信事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；立信事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和公司管理层之间不存在关联关系。在本次审计工作中，立信事务所及审计小组成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求，表现了良好的职业操守和业务素质。

2、专业胜任能力评价

审计小组主要人员对本公司的经营业务较熟悉，小组成员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

3、审计范围及出具的审计报告、意见的评价

（1）审计工作计划评价

在本年度审计过程中，审计小组通过初步业务活动制定了总体审计策略和具体的审计方案和计划，确定重点审计领域和重要会计问题，为完成审计任务和减少审计风险做了充分的准备。

（2）具体审计程序执行评价

审计小组在根据公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基础上确定了实施控制性测试程序和实质性测试程序。在控制性测试审计程序中为了获得内部控制有效运行的审计证据，审计小组执行了重新执行内部控制和穿行测试程序。在实质性测试审计程序中审计人员执行了细节测试和实质性分析程序，为各类交易、账户余额、列报认定获取了充分、适当的审计证据。对公司控股股东及其他关联方资金占用情况等事项进行了认真核查，出具了专项审计说明。

（3）对立信事务所出具的审计报告意见的评价

审计委员会通过与立信事务所的沟通，审阅了公司的年报审计工作计划，对审计时间、人员安排、审计程序、审计策略以及重要性水平有了较全面的了解。我们认为，立信事务所审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。立信事务所对财务报表发表的标准无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的基础做出的。

二、关于下年度聘任会计师事务所的建议

立信事务所具有从事证券业务资格及从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，在为公司提供审计服务的工作中，遵照勤勉、独立、客观、公正的执业准则，良好的职业道德和业务水平，较好地完成了各项审计工作，出具的各项报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。从公司审计工作的持续性和完整性角度考虑，根据立信事务所的专业水平、服务意识、职业操守和履职能力，我们建议继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度的财务审计机构。

（本页以下无正文）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（本页无正文，为第五届董事会审计委员会有关会计师事务所相关事项的说明签字页）

郭建强_____　　杨芳欣_____

蓝海林_____　　王孝洪_____

朱滔_____

广东新宝电器股份有限公司

第五届董事会审计委员会

2019 年 4 月 26 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn