

深圳王子新材料股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

深圳王子新材料股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度年报审计机构。根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》和公司的《章程》等规定和要求，公司对立信会计师事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。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

1、机构信息

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。

立信 2023 年业务收入（未经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 19 家。

2、投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信会所	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信会所投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信会所等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信会所对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信会所投保的职业保险 12.50 亿元足以覆盖赔偿金额

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。

（二）项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	丁彭凯	2007 年	2005 年	2013 年	2018 年
签字注册会计师	宋金元	2017 年	2015 年	2017 年	2021 年
质量控制复核人	刘海山	2002 年	2001 年	2013 年	2020 年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：丁彭凯

时间	上市公司名称	职务
2022 年度	深圳王子新材料股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	贵州燃气集团股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	天津凯发电气股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	深圳王子新材料股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	贵州燃气集团股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	天津凯发电气股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	亿帆医药股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	深圳王子新材料股份有限公司	项目合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：宋金元

时间	上市公司名称	职务
2022 年度	深圳王子新材料股份有限公司	签字会计师

时间	上市公司名称	职务
2021年度	深圳王子新材料股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 刘海山

时间	上市公司名称	职务
2022年	完美世界股份有限公司	项目合伙人
2022年	亿帆医药股份有限公司	项目合伙人
2022年	河北华通线缆集团股份有限公司	项目合伙人
2022年	北京三维天地科技股份有限公司	项目合伙人
2022年	深圳奥尼电子股份有限公司	项目合伙人
2021年	深圳奥尼电子股份有限公司	项目合伙人
2021年	完美世界股份有限公司	项目合伙人
2021年	亿帆医药股份有限公司	项目合伙人
2021年	宸展光电(厦门)股份有限公司	项目合伙人
2021年	河北华通线缆集团股份有限公司	项目合伙人
2021年	精进电动科技股份有限公司	项目合伙人
2021年	北京三维天地科技股份有限公司	项目合伙人
2020年	宸展光电(厦门)股份有限公司	项目合伙人
2020年	完美世界股份有限公司	项目合伙人
2020年	江苏通光电子线缆股份有限公司	项目合伙人

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚,受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施,受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

立信及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会审计委员会第十一次会议,经过审核相关材料,结合立信在以往审计工作中的沟通情况,向公司董事会提交了关于提请续聘公司2023年度审计机构的议案。公司于2023年11月21日召开第五届董事会第十六次会议、

第五届监事会第十五次会议，审议通过了关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案，同意续聘立信为公司 2023 年度审计机构。上述议案于 2023 年 12 月 11 日经公司召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

立信按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》《企业内部控制审计指引》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作要求，对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2023 年度募集资金存放与使用情况等进行了核查，在执行审计工作的过程中就会计师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治理层进行了沟通，审慎履行了审计职责，对年审事项形成如下意见：

（一）财务审计

立信审计了公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

立信认为，后附的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。

（二）内控审计

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

（三）募集资金年度存放与使用情况鉴证

立信认为，公司 2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了公司 2023 年度募集资金存放与使用情况。

（四）非经营性资金占用及其他关联往来的专项说明

立信对公司《2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载信息与审计 2023 年度财务报表时所审核的会计资料已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

四、对年审会计师事务所履职情况的总体评估

综上，2023 年，立信会计师事务所具备开展上市公司年度审计工作所需的资质和能力，不存在影响审计工作开展的不利因素，相关审计工作人员具备相应的经验和工作能力，能够满足公司 2023 年度审计工作要求。在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，已遵循中国注册会计师准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，勤勉尽责，按时完成公司审计相关工作，出具的报告客观、完整、清晰，确保了审计工作的质量和独立性。

特此报告。

深圳王子新材料股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日