



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

## AUDIT REPORT

深圳至正高分子材料股份有限公司  
内部控制审计报告

中国·北京  
BEIJING CHINA



# 内部控制审计报告

中审亚太审字(2024)003230号

## 深圳至正高分子材料股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了深圳至正高分子材料股份有限公司(以下简称“至正股份”)2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、深圳至正高分子材料股份有限公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是至正股份董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

根据中国证券监督管理委员会的相关文件规定,至正股份可豁免对2023年度被并购企业财务报告内部控制有效性进行评价,我们亦未将被并购企业纳入财务报告内部控制审计的范围。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,深圳至正高分子材料股份有限公司于2023年12月31日按照《企



业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 杨军



杨军

中国注册会计师: 舒耿



舒耿

中国·北京

二〇二四年四月十八日





统一社会信用代码

91110108061301173Y

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 中申亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2790万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明,曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



仅供报告使用

经营范围

审查企业会计报表、审计报告、清算审计报告、验资报告、资产评估报告、基本建设会计核算、代理记账、法律、法规、规章规定并经批准的其他经营活动；国家和本行业主管部门依法核准或许可的其他经营活动；国家和本行业主管部门依法禁止或限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年01月06日



# 会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：王增明  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区复兴路7号天行建商务大厦20层2206  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010170  
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号  
 批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

## 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资格的凭证。
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：北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部





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

中审众环会计师事务所  
CPAs

转出机构盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年9月16日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(普通合伙)上海分所  
CPAs

转入机构盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021年9月16日



姓名 杨军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1972-11-11  
Date of birth  
工作单位 中审众环会计师事务所(普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号码 41030519691114100  
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.



杨军的年检二维码

证书编号: 410700010023  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年10月16日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



姓名 舒耿  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1988-03-29  
Date of birth  
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号码 330722198803290000  
Identity card No.

证书编号: 420100050402  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年04月15日  
Date of issuance



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.



舒耿 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

中审众环 事务所  
上海分所  
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

中审众环 事务所  
上海分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日