

天合光能股份有限公司

2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会 履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规范性文件的规定，以及天合光能股份有限公司（以下简称“公司”）《董事会审计委员会工作规则》的有关规定，现将公司 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

截至 2023 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 179 人，共有注册会计师 1,395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

容诚会计师事务所经审计的 2022 年度收入总额为 266,287.74 万元，其中审计业务收入 254,019.07 万元，证券期货业务收入 135,168.13 万元。

容诚会计师事务所共承担 366 家上市公司 2022 年年报审计业务，审计收费总额 42,888.06 万元。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 260 家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 23 日召开了第二届董事会第三十次会议，以及于 2023

年5月15日召开了2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司续聘2023年度审计机构的议案》，同意公司续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2023年度审计机构，聘期一年。

二、2023年度会计师事务所的履职情况评估报告

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2023年年报工作安排容诚会计师事务所对公司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，同时对公司募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行了核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所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、初审意见等与公司董事会审计委员会、独立董事以及公司管理层进行了沟通。

经审查，公司认为容诚会计师事务所在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

三、审计委员会履行监督职责情况报告

根据《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、公司董事会审计委员会从专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面对容诚进行了审查，认为其具备从事证券业务的资质和为上市公司提供审计服务的经验和能力。2023年4月23日，公司第二届董事会审计委员会2023年第一次会议审议通过了《关于公司续聘2023年度审计机构的议案》，同意公司续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2023年度审计机构，聘期一年，并同意提交公司董事会审议。

2、2024年3月26日，负责公司审计项目的签字会计师、项目负责人向公司董事会审计委员会书面汇报了2023年度审计工作的初步方案，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。2024年4月22日，

容诚会计师事务所向审计委员会汇报了 2023 年度审计总结报告,对 2023 年度审计整体情况、审定后基本数据、重点审计事项等相关事项进行了汇报。2024 年 4 月 24 日,召开公司第三届董事会审计委员会 2024 年第三次会议,审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告、会计估计变更等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等有关规定,充分发挥专门委员会的作用,对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查,在 2023 年年度报告审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通,督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为,容诚会计师事务所为公司提供 2023 年年报审计服务的过程中,坚持以公允、客观的态度进行独立审计,表现了良好的职业操守和业务素质,按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此报告。

天合光能股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 24 日