

晶澳太阳能科技股份有限公司

董事会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

晶澳太阳能科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”）作为公司2023年度财务报告审计会计师事务所。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司对毕马威华振2023年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为毕马威华振在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，能够公允表达意见。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

毕马威华振于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获中华人民共和国财政部（下称“财政部”）批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。

毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。毕马威华振首席合伙人为邹俊先生，中国国籍，具有中国注册会计师资格。

于 2023 年 12 月 31 日，毕马威华振合伙人人数为 234 人，注册会计师人数为 1,121 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 260 人。

毕马威华振 2022 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元（包括境内法定证券服务业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券服务业务收入超过人民币 10 亿元，证券服务业务收入共计超过人民币 19 亿元）。

毕马威华振 2022 年上市公司年报审计客户家数为 80 家，上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 4.9 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，

信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及文化、体育和娱乐业，具有公司所在行业审计业务经验。

毕马威华振具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证券监督管理委员会（下称“证监会”）批准，获准从事H股企业审计业务。毕马威华振是原经财政部和证监会批准的具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所，已根据相关规定在财政部和证监会完成备案从事证券服务业务。毕马威华振多年来一直从事证券服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。自2020年以来，毕马威华振及其分所未因执业质量或职业道德受到相关监管机构给予的任何行政处罚。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年8月30日召开的第六届董事会第十一次会议及于2023年9月18日召开的2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，决议续聘毕马威华振为公司2023年度审计机构。

（三）独立性

毕马威华振及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人按照职业道德守则的规定保持了独立性。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

（一）人力及其他资源配备情况

毕马威华振会计师事务所在担任公司2023年度审计机构期间，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。毕马威华振配备经验丰富的专家团队，毕马威华振的后台支持团队包括审计共享服务中心、信息风险管理、税务专家、估值专家等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

（二）信息安全管理

毕马威华振通过建立一系列有效的内部机制来确保全体员工对客户信息保

密，这些机制包括遵守事务所操守准则、开展培训，并要求所有专业服务人员进行年度确认。

毕马威华振制定了有关信息安全、保密、个人信息和数据隐私的政策和管控措施，包括隐私影响评估、数据安全和隐私培训、服务提供商的管理机制、个人数据主体询问程序、数据安全全流程管理、数据分级分类管理、应急处置等。该一系列政策亦符合职业准则和适用法律法规（例如《网络安全法》《数据安全法》《个人信息保护法》）的要求，这些政策和管控措施涵盖广泛领域，包括审计服务的数据保存和个人信息管理。毕马威华振在遵守毕马威质量和风险管理信息保护政策及国际信息安全标准的同时，对技术架构和数据安全具有绝对控制和责任，以确保毕马威华振遵循我国法律法规和监管的要求。

（三）审计工作方案及实施

毕马威华振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及中国注册会计师职业道德守则，对 2023 年度财务报告及于 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 2023 年度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汇总表进行核查并出具了专项报告。

毕马威华振按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，按照中国注册会计师职业道德守则，保持了独立性，并履行了职业道德方面的其他责任，出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，毕马威华振制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，配备了具备多年上市公司、制造业审计经验的审计工作团队以及包括税务、信息系统等多领域的专家全程支持。毕马威华振分别在审计计划和预审及年审总结阶段就独立性、审计团队构成、审计计划、关键审计事项、重大错报风险及应对、质量管理措施等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、总体评价

经评估，公司认为毕马威华振具备证券、期货相关业务执业资格，具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，在为公司提供审计服务过程中表现了良

好的职业操守和专业能力，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。

晶澳太阳能科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日