

# 晶澳太阳能科技股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度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》《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》和晶澳太阳能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

### 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

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“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。截至 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和 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年年度审计机构。

## 二、2023年年审会计师事务所履职情况

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》，毕马威华振对公司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、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，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：

（一）董事会审计委员会对毕马威华振的专业资质、业务能力、诚信状况、投资者保护能力、独立性、行业审计经验、执业质量、信息安全管理等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023年8月29日，董事会审计委员会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘毕马威华振为公司2023年年度审计机构。

（二）2023年12月，毕马威华振向董事会审计委员会提交了审计计划。2024年1月25日，董事会审计委员会与毕马威华振召开了年审审计计划沟通会，对2023年预审的审计发现以及年审的审计要点、重要提示等进行了沟通。

(三) 2024年4月1日,毕马威华振向董事会审计委员会提交了审计工作进度汇报材料,对2023年审计工作进度、审计过程中的重点关注事项等进行了汇报。

(四) 2024年4月23日,董事会审计委员会与毕马威华振召开年审审计总结沟通会,对2023年年审的审计发现、审计要点、审计结果等进行了沟通,审计委员会就关注问题与毕马威华振进行了交流,对年度审计结果发表意见。

#### 四、总体履职情况评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定,充分发挥审计委员会的作用,对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查,在年报审计期间与会计师事务所进行了多次充分的讨论与沟通,督促会计师事务所严格按照审计计划及时完成审计工作并客观、公正地出具报告,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为,毕马威华振作为公司2023年年度审计机构,在工作过程保持了独立性、勤勉尽责,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

董事会审计委员会

2024年4月29日