

# 亚士创能科技（上海）股份有限公司

## 2023 年度董事会审计委员会对会计师事务所

### 履行监督职责情况报告

亚士创能科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”）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，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《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，对立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）2023 年度履职情况进行评估，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、基本信息

- （1）机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）组织形式：特殊普通合伙企业
- （3）成立时间：2011 年 1 月 24 日
- （4）注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

（5）公司简介：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“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（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 45 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	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信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、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 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，立信投保的职业保险 12.5 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) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第三十五次会议、第四届监事会第二十二次会议均审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意继续聘请立信作为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。公司独立董事对该议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。2023 年 5 月 18 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过该议案。

### 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，立信对公司 2023 年度财务报告进行了审计，并对 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了鉴证，同时对公司非经常性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，立信认为公司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；公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 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。立信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，立信及参与审计人员具备独立性，注册会计师就年度审计计划、重点关注事项、关键审计事项、审计过程中遇到的重大事项、初步审计意见等与公司管理层及董事会审计委员会进行了充分和必要的沟通。立信及参与审计人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。经评估，公司董事会审计委员会认为立信在本公司 2023 年年度审计工作中本着严谨求实、独立客观的工作态度，能够恪守职业道德，遵循审计准则，履行审计职责，按时提交审计报告，并向本公司管理层提出了较为中肯的管理建议，较好地完成了本公司委托的审计工作。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会审计委员会对立信的执业情况进行了充分的了解，在查阅了立信有关资格证照、相关信息和诚信纪录后，一致认可立信的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。2023 年 4 月 26 日，第四届董事会审计委员会第十三次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意继续聘请立信作为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构，聘期一年。根据立信对公司 2023 年度财务及内部控制审计预计的工作量和工作时间，公司 2023 年度会计师事务所审计费用标准为人民币 115 万元（含税、不包括差旅费），其中：财务报告审计费用 95 万元、内部控制审计费用 20 万元。同意将上述议案提交公司第四届董事会第三十五次会议审议。

（二）2024 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会审计委员会第三次会议，审议通过公司 2023 年年度报告、内部控制评价报告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充分发挥审查及监督作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年度审计期间与会计师事务所进行了充分地讨论和

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立信在公司 2023 年年报审计过程中坚持以公允、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。2024 年，公司董事会审计委员会将继续加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

审计委员会委员：金源、潘英丽、孙笑侠

2024 年 4 月 26 日