

珈伟新能源股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）有关要求，珈伟新能源股份有限公司（以下简称“公司”）对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太会计所”）2023 年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本信息

- 1、名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、成立日期：2013 年 9 月 2 日
- 3、组织形式：特殊普通合伙企业
- 4、注册地址：北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
- 5、首席合伙人：邹泉水

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：于蕾女士，2014 年成为注册会计师，2010 年起从事审计业务，2014 年开始在本所执业，2020 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司审计报告 7 份。

拟签字注册会计师：于蕾女士和赵青女士

赵青女士，2014 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2015 年 9 月开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署及复核过上市公司审计报告 7 份。

拟担任项目质量控制复核人：单英明先生，2005 年成为注册会计师，1999 年起从事审计业务，2020 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司审计报告 3 份。

2、诚信记录

项目合伙人于蕾、签字注册会计师赵青、项目质量控制复核人单英明近三年未因执业行为受到刑事处罚，也未受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行

政处罚。受到证券交易场所、证监会及其派出机构的行政监管措施、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	于蕾	2020年10月 20日	行政监管措施	山东局	山东金色童年股份有限公司2019年年报审计项目，已按要求进行了整改。
2	于蕾	2021年12月 06日	自律监管措施	全国股转中心	山东金色童年股份有限公司2019年年报审计项目，已按要求进行了整改。
3	赵青	2022年9月 16日	警示函措施	广东证监局	检查亚太会计所执业的中昌大数据股份有限公司2020年年报项目，出具警示函措施。

3、独立性

亚太会计所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等均不存在可能影响独立性的情形。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年12月5日召开第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十九次会议，并于2023年12月22日召开的2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意聘任亚太会计所为公司2023年度审计机构。

二、2023年度会计师事务所履职情况

亚太会计所按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，审计了公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金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，亚太会计所运用职业判断，并保持职业怀疑，与治理层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、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等事项进行沟通。

经审计，亚太会计所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。

三、总体评价

经评估，公司认为，亚太会计所作为公司 2023 年度会计师事务所，在执行审计工作的过程中，就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计小组人员的构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计关键事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，按时完成 2023 年度审计工作，审计程序规范、有效，出具报告客观、及时。

珈伟新能源股份有限公司

2024 年 4 月 26 日