

上海爱旭新能源股份有限公司

关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

上海爱旭新能源股份有限公司（以下简称“公司”）聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及公司《会计师事务所选聘制度》，公司对容诚会计师事务所 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、资质条件

1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

2、人员信息

截至 2025 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 233 人，共有注册会计师 1,507 人，其中 856 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2024 年度收入总额为 251,025.80 万元，其中审计业务收入 234,862.94 万元，证券期货业务收入 123,764.58 万元。

容诚会计师事务所共承担 518 家上市公司 2024 年年报审计业务，审计收费总额 62,047.52 万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。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 383 家。

二、执业记录

1、基本信息

项目合伙人：潘新华，2005 年成为中国注册会计师，2003 年开始从事上市

公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，2023 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过华利集团（300979.SZ）、通宇通讯（002792.SZ）等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：王连强，2021 年成为中国注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚会计师事务所执业；2022 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过华灿光电（300323.SZ）、星源材质（300568.SZ）等多家上市公司审计报告。

项目质量复核人：卢鑫，2015 年成为中国注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计业务，2009 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过阳光电源（300274.SZ）、天华新能（300390.SZ）、八方股份（603489.SH）等多家上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目签字注册会计师王连强、项目质量复核人卢鑫近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施或自律监管措施、纪律处分。

项目合伙人潘新华于 2024 年度分别由上海证券交易所根据《上海证券交易所股票发行上市审核规则》第十五条、第二十八条等有关规定，及深圳证券交易所根据《深圳证券交易所股票发行上市审核规则》第七十三条、第七十四条的规定，给予警示和公开谴责的自律处理、处分。

3、独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》和《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，容诚会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，及时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

容诚会计师事务所制定了处理和解决意见分歧的程序，在意见分歧解决之前不出具报告。2025 年年度审计过程中，容诚会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

3、项目质量复核

审计过程中，容诚会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内复核、项目质量复核。

四、工作方案

2025 年年度审计过程中，容诚会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值测试、递延所得税确认、金融工具、合并报表编制、关联方交易等。

容诚会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。容诚会计师事务所制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配置

容诚会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备丰富的上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了容诚会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。容诚会计师事务所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2.5 亿元，职业保险购买符合相关规定。

容诚会计师事务所近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“乐视网”）证券虚假陈述责任纠纷案[(2021)京 74 民初 111 号]作出判决，判决华普天健咨询（北京）有限公司和容诚会计师事务所共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健咨询（北京）有限公司及容诚会计师事务所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

八、总体评价

公司认为容诚会计师事务所在公司 2025 年年度报告审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现出良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 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。

上海爱旭新能源股份有限公司

2026 年 4 月 27 日