

# 内部控制鉴证报告

---

天合光能股份有限公司  
容诚专字[2021]201Z0099号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-3
2	企业内部控制自我评价报告	1-12

# 内部控制鉴证报告

容诚专字[2021]201Z0099 号

天合光能股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的天合光能股份有限公司（以下简称天合光能公司）董事会编制的于 2020 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供天合光能公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为天合光能公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

## 二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是天合光能公司董事会的责任。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对天合光能公司财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### **四、内部控制的固有局限性**

内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

#### **五、鉴证结论**

我们认为，天合光能公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(此页无正文，为天合光能股份有限公司容诚专字[2021]201Z0099号《内部控制鉴证报告》之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

何双



中国注册会计师：

毛才



2021年3月29日

# 天合光能股份有限公司

## 2020 年度内部控制评价报告

天合光能股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合天合光能股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2020 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制基本规范的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性结论的因素。内部控制审计意见与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致。内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露与公司内部控制评价报告披露一致。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

**1、纳入评价范围的主要单位包括：**天合光能上市主体范围内母公司及其主要子公司，主要有：天合光能股份有限公司，天合光能（常州）科技有限公司，天合光能（宿迁）光电有限公司，常州天合智慧能源工程有限公司，江苏天合智慧分布式能源有限公司等等。

#### **2、纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	82.23%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	86.69%

#### **3、纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督等要素。

具体包括：公司组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、投资并购、资产管理、资金活动、采购业务、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、人力资源管理、合同管理、信息系统管理等。

##### (1) 公司组织架构

公司根据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定，已建立健全了比较完备的法人治理架构和相应的议事规则和决策程序，设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层，权责明确并互相制衡，运作规范，分别行使表决权、决策权、监督权和执行权。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并针对各专门委员会制定了相应的议事规则，保证各委员会良好运转。公司建立了《独立董事工

作制度》，独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见。

公司设有独立审计部，直接对审计委员会负责，内部审计部在审计委员会的指导下，根据《内部审计制度》和年度内部审计工作计划，通过日常检查和专项审计的方式对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、重点项目、内控的有效性进行监督和评价，促进公司经营管理和经营目标的实现。

## （2）发展战略

公司作为全球领先的光伏智慧能源整体解决方案的提供商，以创建无碳的新能源世界为愿景，主要业务包括光伏产品、光伏系统、智慧能源三大板块。未来，公司将不断巩固和提升光伏组件业务在全球市场的品牌领先地位，加大光伏系统业务发展力度，并且积极在智慧能源业务方面开拓创新，推动能源向低碳化、分散化、智能化方向发展，引领新能源发展潮流，努力成为光伏智慧能源的引领者。

公司制定了《董事会战略委员会工作规则》，明确了董事会及其战略委员会负责公司的发展战略管理，并设立战略规划与管理部作为战略管理机构，充分履行战略管理职责，综合考虑内外部战略环境和运营环境可能存在或面临的不确定因素，通过有效的战略管理合理规避战略风险并充分抓住战略机遇，确保公司未来持续稳健地发展和规范经营。

## （3）社会责任

履行各项社会责任，诚信经营、安全生产、保护员工利益，注重环境保护，提倡资源节约，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。公司重视生态保护，按照自身具体情况建立防污环保机制，每年进行废气排放监测，监测结果均达标，生产废料均请有资质的单位进行回收。公司设立了工会组织（工会委员会）与职工代表大会，维护员工合法权益，严格按照劳动合同法的规定，与员工签订劳动合同，并办理五险一金，保障员工权益，严格按照法定的劳动时间制定考勤制度，确保员工的休假休息权利。公司积极参与社会公益事业，热心参与社会各项公益活动。

## （4）企业文化

公司强化奋斗者文化，倡导“以客户为中心、坚持开放创新、长期艰苦奋斗、权利追求卓越、共担共创共享”的核心价值观，致力于通过领先的创新与技术，卓越的品质与服务为客户提供优质的光伏智慧能源解决方案。公司制定了《天合光能员工手册》、

《商业行为和道德守则》等制度来规范企业文化的建立、修订、传达以及贯彻执行。公司的企业文化由人力资源部、商业道德等部门负责建立与修订，并经过人力资源副总裁等管理层授权审批。一旦确立，企业文化主要通过培训宣导、邮件告知全体员工，在内部沟通会中以领导发言等方式向各位员工持续传递，以丰富多彩的员工活动持续宣贯引导。

作为企业文化贯彻的体现，随着行业的变化，公司不断进行管理创新与组织变革，适应时代与行业的变化，提升核心竞争力，释放组织活力。目前公司进行的价值群+平台化组织变革，顺应时代变化的大潮，通过以价值创造为中心，组织扁平化，去中心化，快速响应市场变化，释放员工与组织活力，为客户与公司创造更多的价值，为员工提供更好的发展平台，给予他们在工作中学习成长的空间，成为更优秀的综合型经营人才，与公司共创共赢。

#### （5）内部信息传递

在信息披露的内部控制方面，公司制定并完善了《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分、信息披露的内容及标准、报告流转过程、审核披露程序、保密制度、责任追究等方面作了详细规定。

公司根据内部生产运营的实际情况制定了科学的信息规章制度及有效的信息传递机制，使内部信息传递及时、准确、严密，各级管理人员能够根据各自岗位及时掌握相关信息和指令并正确履行职责，同时在内部各管理层级之间能有效沟通和充分利用信息的基础上，通过报告审核和保密制度充分保证了信息的质量和保密性。

公司重视反舞弊机制建设，通过设立线上员工投诉平台、投诉热线等方式，鼓励员工及公司利益相关方举报和投诉公司内部的违法违规、舞弊和其他有损公司形象的行为。公司设立了专门的道德合规部门及时处理获取的检举信息，对举报信息进行核查处理。公司制定《商业行为和道德守则》、《礼品和招待给予管理制度》等反腐败政策等督促全体员工和相关合作方，在日常运营中践行公司倡导的商业道德要求，维护公司良好的内控环境。

#### （6）人力资源

公司依据自身发展的需要，制定了一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司建立了完善的人力资源管控体系，并按照公司发展运营的实际不断改善，现有的人力资源制度涵盖

了员工招聘及录用、培训、绩效考核、考勤管理、内部异动、离职管理、职位晋升、薪资调整、行为奖惩管理、人事档案管理等。公司根据发展战略和人力资源管理现状，结合生产经营实际需要，制定年度人力资源计划与预算，有序开展人力资源管理工作。公司重视人力资源开发工作，建立员工培训长效机制，储备高端人才和专业化技术人才队伍，建立和完善激励约束机制，不断改进人力资源政策，促进企业整体充满生机，以奋斗为本，激发组织活力。

#### （7）资金管理

公司制定和完善了《货币资金管理制度》、《外汇管理制度》、《外汇风险管理政策及流程》、《筹资管理制度》、《金融衍生交易管理制度》等管理制度，形成了完整的资金活动控制体系，并严格按照上市规则和公司内部严格的申请、授权、批准、审验的资金管理程序开展资金活动。对与货币资金业务相关的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了严格的授权、审核、审批程序，规范公司的筹资、投资、资金运营活动，有效防范资金活动风险、提高资金效益。

公司制定了《集团公司银行账户管理制度》，对银行账户开户、销户及变更、账户使用及清理等进行了规范和界定。新建和注销银行账户符合经营发展需要并已经过适当授权审批。银行账户的开设/取消正确及时地反映在财务记录中。银行账户已实施有效的对账管理。网上银行的权限经合理设置，相关权限得到妥善分离。

公司制定了《业务费用预支管理制度》、《费用报销管理制度》、等，对费用报销事项审批严格，确保费用报销的真实性、金额的准确性，准确、完整地将费用报销业务反映在会计记录中，保障财务报告的准确、完整。

#### （8）投资并购

公司根据整体发展战略，制定公司投资战略，合理分配资源，健全和完善公司投资管理机制，客观评价项目，促进投资决策的程序化、科学化，实现持续健康发展。通过严格的分级授权审批程序对新项目投资实施全程监控，确保新项目获取安全、合法、审慎、有效，并建立投资项目的后评估机制，定期对项目运行情况进行评估，报管理层审议决策。公司对重大投资事项，均按照《公司章程》等相关规定，严格履行相应的审批程序及信息披露义务。

#### （9）资产管理

为了确保资产安全，公司按不同的资产类别，建立了相应的资产管理流程，如《固

定资产管理制度》、《存货管理制度》、《光伏电站设备管理程序》、《光伏电站运维管理程序》等，对资产的管理措施及管理部门、购置及盘点、维修和报废处置等关键管理环节作出了明确的规定。公司财务部门、制造部门每年对固定资产进行全面盘点，财务部门、仓储部门定期对产成品、在产品及主要原辅料进行全面盘点，以确保资产安全完整、账实相符。电站运维部门定期对电站设备进行巡视、检修、清洗等，确保设备的正常运转。为加强公司商标注册管理和著作权管理，制定《商标申请流程》《著作权申请流程等》，保护公司的无形资产。

#### （10）销售业务

公司建立了完善的销售管理体系，制定并适时更新完善《销售客户信用管理制度》、《销售需求计划管理程序》、《组件业务销售合同评审管理程序》、《组件发货管理流程》、《顾客反馈管理程序》、《中国区组件渠道销售管理制度》、《Trinapro 业务流程管理程序》、《客户满意度调查管理程序》等等，公司结合实际情况及相关法规的规定，加强市场调查，合理确定定价机制和信用方式，根据市场变化及时调整销售策略；加强从承接新客户评估、销售订单建立至产品发运、收入确认、应收账款管理、账款对账及催收、售后服务等关键流程的管控，有效防范销售运营过程中可能存在的风险，通过适当的职责分离、正确的授权审批，加强绩效考核、监督等有效的管控措施，加强客户服务和跟踪，不断改进产品质量和服务水平，促进销售目标的达成。

#### （11）采购管理

公司根据业务形态和产品特色，建立了完善的采购管理体系。通过考察外部环境，结合公司业务实际情况，全面梳理公司采购业务流程，并将业务流程与实际执行情况逐一对照分析，重点对授权、申请、计划、审批、采购、验收等环节进行审核，确保了采购控制措施的有效性和及时性，使公司的采购活动能够及时满足企业的生产需要，支撑企业的快速发展。同时针对采购与付款业务的岗位明确职责权限，加强供应商的选择、采购计划的编制、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同签订及订单下达、商品验收、付款、会计处理等环节的控制，均制定了《采购管理程序》、《招标管理制度》、《新供应商与新材料开发程序》等相应的制度，并严格参照执行以减少采购风险。

#### （12）研究与开发

公司致力于创新性研发，不断推进行业标准的建立以及产品性能和可持续性的相关标准。公司拥有完善以及严谨的研发管理制度，制定了《新材料开发流程》、《新产品开

发管理流程》等研发管理制度，严格规范研发业务的立项、过程管理、验收等关键控制环节，有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。

### （13）工程项目

公司根据发展战略及产业布局，生产规划进行具体工程项目的按步骤实施。建立了《资产改扩建管理流程》、《基建项目招标采购管理制度》、《在建工程管理制度》、《上游工程项目管理制度》、《工程竣工结算管理制度》，对工程立项与审批、设计、概预算、施工管理、工程变更、工程验收、结算、价款支付等流程进行了明确规范，确保工程项目质量、进度、成本能够得到有效控制。

### （14）财务报告

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》《企业内部控制基本规范》等法律法规和自身实际情况，全面梳理财务报告编制、对外提供和分析利用的业务流程，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备基本科学合理。

公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整，报告充分及时。公司重视财务报告分析工作，并利用财务报告所反映的综合信息分析公司的经营管理情况，及时发现和解决问题，不断提升公司的经营管理水平。

### （15）全面预算

公司实行全面预算管理，根据公司制定的发展战略目标，确定年度经营目标，逐层分解、下达于公司内部各职能部门及下属分、子公司，对公司经营活动全过程进行控制和管理。公司制定了《预算管理制度》，并设立预算管理机构履行预算管理职责，统一协调公司集团总部及下属公司的全面预算编报和日常管理，设计并执行适合公司实际的“自上而下、自下而上、上下结合”的年度预算流程，并通过定期跟踪加强对预算工作的监督，对预算执行情况进行动态监控，并实行严格的绩效考核，保证预算管理的有效执行。

### （16）合同管理

为规范公司的合同管理工作，确保公司签订的合同合法、有效，确保公司经济活动交易安全，预防和减少合同纠纷，维护公司的合法权益，公司建立了《合同管理制度》、《印章管理制度》等，对合同签批、盖章、履行和档案管理等都做了明确的规定。公司

全面梳理了合同管理流程，强化合同归口管理，明确岗位职责划分和合同台账管理，同时加强对合同的立项研究、前期谈判、文本审核、审批签订、履行验收等环节的管理职能，注重对合同的全过程进行有效管理，建立了一套完整的合同管理体系。

#### （17）信息系统

公司高度重视将智能化作为公司的主要战略之一并将信息系统在内部控制中的作用，公司根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、技术能力等因素，在符合内部控制要求的前提下不断完善信息系统。

为增强信息系统的安全性、可靠性和合理性以及相关信息的保密性、完整性和可用性，公司依据管理需要制定了《IT 软件开发管理制度》、《信息系统采购和开发安全管理制度》、《信息系统安全监控和审计流程》、《用户账号管理流程》、《数据备份流程》、《天合光能信息安全管理度》、《员工信息安全准则》、《信息保密管理制度》等，对 IT 治理、信息安全、控制环境、信息系统开发与实施、信息系统运维与变更等方面进行规范，促进了内部各项业务流程、财务核算、预算管控等与信息系统的有机结合，减少进而消除人为操控的影响

#### （18）关联交易

公司针对关联交易的管控，制定并更新了《关联交易决策制度》、《关联交易管理流程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度，对关联交易的评审原则、决策程序等进行规范，公司拥有比较完善的审批流程和审核规则。

公司确保与本公司存在关联关系的关联法人和关联自然人进行完整识别，由内控合规部、董秘办、法务部、财务部协同，不定期（发生重大变化或公司认为有需要时）更新维护关联方清单。关联交易审批的基本原则是：综合评估关联交易的交易目的，对比公司与独立第三方近三个月内（有些大型设备或工程项目的采购延长到半年）同类产品的交易条件，同一标的的招、投标报价或独立第三方的估值报告等确保符合公允、合理的交易原则。

公司遵循相关上市公司规则、公司关联交易决策制度的规定，关联交易报经总经理、董事会、股东大会审议决策；在决策层的核准的范围内，日常关联交易由内控合规部复核，监控平台负责人、财务负责人审批后执行，每单关联交易，确保依据充分、定价公允。报告期内的关联交易情况，均呈报股东大会追溯审议。

#### 4、重点关注的高风险领域主要包括：

2020 年内部控制评价工作在对公司业务进行全面评价的基础上，重点关注以下高风险领域，包括：资金管理、销售管理、采购管理、资产管理、投资并购、研究与开发等。

#### 5、上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

#### 6、是否存在法定豁免

是 否

#### 7、其他说明事项

无

### （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制基本规范对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	潜在错报金额 $\geq$ 营业收入的 0.1%	营业收入的 0.05% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 营业收入的 0.1%	潜在错报金额 $<$ 营业收入的 0.05%

说明：

可能对公司造成负面影响的金额大小，以当年合并财务报告重要性水平（营业收入）作为衡量的标准。负面影响金额包括但不限于财务报告错报金额，直接资产损失。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	表明公司内部控制可能存在财务报告重大缺陷的迹象包括但不限于： （1）内部控制环境失效； （2）发现董事、监事和高级管理人员已经或涉嫌重大舞弊；

	(3) 直接导致财务报告的重大错报或漏报;; (4) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; (5) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正; (6) 公司财务报表已经或很可能被注册会计师出具否定意见或拒绝表示意见。
重要缺陷	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; (2) 未建议反舞弊程序和控制措施; (3) 间接导致财务报告的重大错报或漏报; (4) 其他可能影响财务报表或报表使用者正确判断的缺陷。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 违反国家有关法律法规; (2) 公司决策程序严重不合理, 或决策出现重大失误; (3) 公司出现重大环境污染或其他严重影响社会公共利益的事件; (4) 缺乏重要的业务管理制度或制度运行系统性失效, 持续经营受到挑战, 且缺乏有效的补偿机制。 (5) 公司存在遭受证监会重大处罚事件或证券次交易所警告的情况;
重要缺陷	(1) 公司存在大额资产运用失效的行为; (2) 公司关键经营业务存在缺乏控制标准或标准失效的情况; (3) 重要业务制度控制或系统存在缺陷; (4) 公司出现重要的质量、环境与职业健康安全事件; (3) 公司管理层存在重要越权行为。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明: 无。

### (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 1.3 一般缺陷

2018 年度内部控制自我评价工作中发现的财务报告类一般缺陷，截止报告日，已经全部完成整改。

### 1.4 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 1.5 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3 一般缺陷

2018 年度内部控制自我评价工作中发现的非财务报告类一般缺陷，截止报告日，已经全部完成整改。

### 2.4 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

### 1、本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2020 年公司内部控制执行有效，未发现财务报告及非财务报告存在重大、重要缺陷。2021 年，公司将严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引文件，结合公司生产经营实际，继续完善内部控制制度，规范公司内部控制制度执行，强化内部控制控制监督检查，加大内部控培训赋能力度，提升内部控制管理水平，合理保障公司的健康可持续发展。

## 2、其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：

（签名）

（公司签章）



天合光能股份有限公司





统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

拆事务合伙人 肖厚发

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年12月21日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

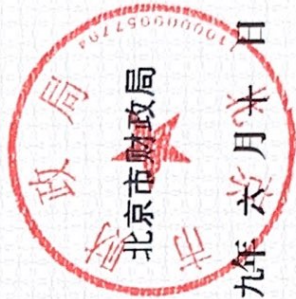


证书号: 18      发证时间: 二〇二一年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日

证书序号: 0011869

### 说明

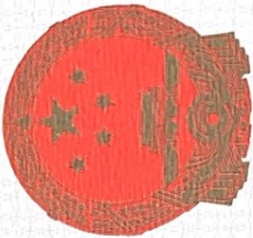
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名: 何双  
 Full name: He Shuang  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1985-01-09  
 Date of birth: 1985-01-09  
 工作单位: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit: BDO WATSON TAO & PARTNERS (Special General Partnership) Shanghai Branch  
 身份证号码: 513401198501090000  
 Identity card No.: 513401198501090000



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 注册编号: 110002414087  
 Number of Certificate: 110002414087  
 发证日期: 2014年11月27日  
 Date of issuance: 2014年11月27日  
 上海市注册会计师协会  
 Shanghai Institute of Certified Public Accountants

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 注册编号: 110002414087  
 Number of Certificate: 110002414087  
 发证日期: 2014年11月27日  
 Date of issuance: 2014年11月27日  
 上海市注册会计师协会  
 Shanghai Institute of Certified Public Accountants

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 注册编号: 110002414087  
 Number of Certificate: 110002414087  
 发证日期: 2020年08月11日  
 Date of issuance: 2020年08月11日  
 上海市注册会计师协会  
 Shanghai Institute of Certified Public Accountants

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 注册编号: 110002414087  
 Number of Certificate: 110002414087  
 发证日期: 2017年09月18日  
 Date of issuance: 2017年09月18日  
 上海市注册会计师协会  
 Shanghai Institute of Certified Public Accountants



姓名: 毛才玉  
 Full name: 毛才玉  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1989-11-05  
 Date of birth: 1989-11-05  
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所  
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所  
 身份证号码: 32108419891105152X  
 Identity card No. 32108419891105152X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日  
Year Month Day

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
Year Month Day

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



毛才玉(110101560605)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 月 日  
Year Month Day

证书编号:  
No. of Certificate: 110101560605

批准注册协会:  
Authorised Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance: 2019年 05月 28日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred in



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

