

**TCL 中环新能源科技股份有限公司**  
**关于 2023 年度会计师事务所的履职情况**  
**评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告**

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和TCL中环新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《董事会审计委员会会议事规则》等规定和要求，TCL中环新能源科技股份有限公司（以下简称“TCL中环”或“公司”）对会计师事务所2023年度审计履职情况进行评估，同时公司审计委员会对会计师事务所2023年度审计履职情况进行监督，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**

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）前身为1993年3月28日成立的普华大华会计师事务所，经批准于2000年6月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经2012年12月24日财政部财会函[2012]52号批准，于2013年1月18日转制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至2023年12月31日，普华永道中天合伙人数为291人，注册会计师人数为1,710余人，其中自2013年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为383人。

普华永道中天的2022年度A股上市公司财务报表审计客户数量为109家，A股上市公司审计收费总额为人民币5.29亿元，主要行业包括制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业及批发和零售业等，与公司同行业(制造业)的A股上市公司审计客户共56家。

**2. 投资者保护能力**

在投资者保护能力方面，普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币2亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。普华永道中天近3年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### 3. 诚信记录

普华永道中天及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分；普华永道中天近三年因执业行为曾受到地方证监局行政监管措施一次，涉及从业人员二人。根据相关法律法规的规定，前述监管措施并非行政处罚，不影响普华永道中天继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

#### (二) 聘任会计师事务所履行的程序

2023年3月28日，公司召开第六届董事会审计委员会第十二次会议、第六届董事会第三十四次会议审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，该议案于2023年4月18日经公司2022年度股东大会审议通过，股东大会同意续聘普华永道中天为公司2023年度财务审计机构及内部控制审计机构。公司独立董事对本次续聘审计机构事项发表了同意的审核意见。

### 二、2023 年度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》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排，普华永道中天对公司2023年度财务报告及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对公司年度募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了鉴证报告。

经审计，普华永道中天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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。普华永道中天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，普华永道中天就会计师事务所和相关审计人员的资质、诚信记录、独立性、审计服务范围和方案、审计时间表、审计方法、重点关注领域、关键审计事项、初审意见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《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，公司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）公司审计委员会对普华永道中天的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量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。审计委员会审议通过《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意聘任普华永道中天为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）公司审计委员会与普华永道中天就审计计划、业务约定书、风险和控制等事项进行了充分的沟通，并督促了会计师事务所在约定时限内完成相关审计并提交报告。

（三）在年审注册会计师进场前、出具初步意见及出具终审意见后，审计委员会均审阅了公司财务报告，并就公司2023年度审计计划执行情况、重要会计政策、重要会计估计、重大事项、2023年度财务报表、内部控制等相关事项与会计师进行了沟通，认为公司财务报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况。

（四）公司审计委员审议通过公司2023年度财务报告、2023年内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### **四、总体评价**

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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充分的讨论和沟通，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。

普华永道中天在公司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。

TCL中环新能源科技股份有限公司董事会

2024年4月25日