

**保力新能源科技股份有限公司**  
**董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况**  
**评估及履行监督职责情况的报告**

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《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 2 号——创业板上市公司规范运作》和保力新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

**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**

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）成立于 1999 年 1 月，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层，首席合伙人为姚庚春先生。中兴财光华是中国会计师事务所行业中机构健全、制度完善、规模较大、发展较快、综合实力较强的专业会计服务机构。具有财政部、中国证监会核准的证券、期货相关业务资格。总部设在北京，在河北、上海、重庆、天津、河南、广东、湖南、江西、浙江、海南、安徽、新疆、四川、黑龙江、福建、青海、云南、陕西等省市设有 35 家分支机构。

截至 2023 年 12 月 31 日，中兴财光华从业人员总数 3091 人，其中合伙人 183 人，注册会计师 824 人；其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 359 人。

**（二）聘任会计师事务所履行的程序**

鉴于利安达会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 6 年为公司提供审计服务，为了更好地保证审计工作的独立性、客观性，同时综合考虑公司财务审计需求等情况，公司经筛选及预先沟通，并经公司于 2023 年 8 月 27 日召开了第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十六次会议以及于 2023 年 9 月 7 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请中兴财光华为公司 2023 年度审计机构，上年度审计意见类型为保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。公司已就更换 2023 年度审计机构的事项与前后任会计师事务所进行

了充分沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。

公司前后任会计师事务所已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和现任注册会计师的沟通》和其他相关要求，做好沟通与配合工作。

## 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，结合公司 2023 年年报工作安排，中兴财光华对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况及营业收入扣除等进行核查并出具了专项报告和说明。

经审计，中兴财光华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。中兴财光华所出具了保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，中兴财光华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、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、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，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对中兴财光华的专业资质、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，认为其具备为上市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。2023 年 8 月 25 日，公司董事会审计委员会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请中兴财光华为公司 2023 年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2024 年 2 月 29 日，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开年报审计沟通会议，对 2023 年度审计工作安排、审计工作进度、重要时间节点、及年审工作重要事项等进行了沟通。审计委员会成员听取了中兴财光华年审会计师关于公司年审关注要点情况的汇报，并对收入等关键审计事项及重大会计处理建议要加强关注。

（三）2024 年 3 月 26 日，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计

师及项目经理召开年报审计沟通会第二次会议，审计委员会结合向监管机构对公司年报审计沟通汇报后监管的指导意见，对 2023 年度审计关注的如收入、可持续经营及业绩补偿事项等关键审计事项进行重点沟通。同时去审计办公现场翻阅核查公司有关收入确认的原始票据凭证，仔细审阅了相关资料。

（四）2024 年 4 月 25 日，公司第六届董事会审计委员会 2024 年第二次会议以现场结合通讯会议形式召开，审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司审计委员会认为中兴财光华在 2023 年度在对公司的公司财务状况和经营成果的审计以及募集资金的存放与使用、关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况及扣除后营业收入真实性等情况的监督等方面发挥了重要作用。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《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。

公司审计委员会认为中兴财光华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。

保力新能源科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日